

# 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                                                                                                          |
| Sídlo účtovnej jednotky                            | Štefanikovo námestie č. 1/1358                                                                                                     |
| Identifikačné číslo (IČO)                          | 45005877                                                                                                                           |
| Dátum zriadenia                                    | 1.9.2006                                                                                                                           |
| Spôsob zriadenia                                   | delimitáciou                                                                                                                       |
| Názov zriaďovateľa                                 | Ústredie práce sociálnych vecí a rodiny                                                                                            |
| Sídlo zriaďovateľa                                 | 812 67 Bratislava, Špitálska 8                                                                                                     |
| Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky       | Riadna                                                                                                                             |
| 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 sociálnej ochrany detí a sociálnej kurately zaradením zriaďovateľom ako rozpočtová organizácia s vlastnou právnou subjektivitou. Podľa § 21 ods. 1 zákona NR SR číslo 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov hospodári samostatne podľa schváleného rozpočtu s prostriedkami, ktoré jej určí zriaďovateľ. Detský domov Spišské Vlachy vznikol transformáciou špeciálnej základnej školy internátnej 1. 9. 2006. V detskom domove sa vykonáva ústavná starostlivosť, predbežne opatrenie a výchovné opatrenie. Deťom sa zabezpečuje špeciálno-pedagogická starostlivosť, výchovná starostlivosť a odborná diagnostika, psychologická starostlivosť, rekreačná činnosť a taktiež vytvára podmienky v rámci kultúrno – záujmovej činnosti. V súčasnosti detský domov funguje ako rodinný typ so schválenou organizačnou štruktúrou/ 5 samostatné skupiny, jeden mladý dospelý a 7 profesionálnych rodičov/

Podľa zákona č. 61/2018 Z. z., ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 305/2005 Z. z. sa v zmysle ust. § 100: „Zariadenie sociálnoprávnej ochrany detí a sociálnej kurately, ktoré plní k 01. januáru 2019 podmienky na vykonávanie opatrení sociálnoprávnej ochrany detí a sociálnej kurately v centre podľa zákona účinného od 01. apríla 2018, je od 01. januára 2019 centrum“ a v nadväznosti na Dodatok č. 5 k zriaďovacej listine č. 2006/17265 zo dňa 04.09.2006 sa pôvodný názov subjektu „Detský domov Spišské Vlachy“ mení na nový názov „Centrum pre deti a rodiny Spišské Vlachy“. V Centre prebieha aj realizácia národného projektu II. a III kde pracujú zamestnanci ako terénni , sociálni pracovníci a psychológovia. Nakoľko od 1.4.2019 centrum sídli v prenajatých priestoroch v Spišskej Novej Vsi mení sa aj dodatkom č. 6 názov centra na Centrum pre deti a rodiny Spišská Nová Ves a pribudol nám aj rodinný dom/zmena účelu administratívnej budovy/ ktorý bude slúžiť pre pobytovú formu detí a rodičov. Momentálne je obsadený deťmi umiestnenými na základe rozhodnutia súdu a funguje ako samostatne usporiadaná skupina.

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

**Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)**

Mgr. Blanka Vargová

**Funkcia štatutárneho zástupcu**

Riaditeľka CDR

**Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia** 62,8

**Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje**

**účtovná závierka** 64

*z toho počet vedúcich zamestnancov 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 |

| Druh zmeny | Dôvod zmeny | Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia | Peňažné vyjadrenie |
|------------|-------------|------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
|            |             |                                                                                    |                    |

#### 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. 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. 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 zahŕňa 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. Vyšpecifikovaný drobný tovar v IN sa účtuje spôsobom B.

#### **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 na prebiehajúce a hroziace súdne spory, na nevymenované dodávky a služby, atď.

#### **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:

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.j. 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,zvážacie 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 Spišská Nová Ves “, platnej a účinnej od 01.07.2020 a „Zásady obehu účtovných dokladov. 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 IN k pohľadávkam a Metodického pokynu MPSVaRč.19668-08-11/1 z 10.10.2008 a Opatrení MF SR č. MF/16786/2007-31 z 8.9.2007 v súlade so zásadami pre tvorbu a zaúčtovanie opravných položiek. Kritéria pre tvorbu opravných položiek. Ústredie PSVR vydalo listom AA82012/71702 zo dňa 21.12.2012 postup pri tvorbe opravných položiek k pohľadávkam a s účinnosťou od 9.12.2013, po analýze pohľadávok v CDR,

- splatnosť pohľadávky- menej ako 12 mesiacov: OP nulová
- viac ako 12 mesiacov a menej ako 36 mesiacov OP 70%
- viac ako 36 mesiacov a OP 100%
- pohľadávka voči dlžníkovi v konkurz. konaní a reštruktalizačnom konaní OP 100% zo zostatku pohľadávky
- sporné pohľadávky, voči ktorým sa vedie spor o ich uznaní: OP 100% zo zostatku pohľadávky

Opravné položky sa tvoria len k pohľadávkam, ktoré sú po lehote splatnosti. 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 prehodené a stanovené zriaďovateľom.

Účtovná jednotka tento kalendárny rok neúčtovala o ostatných opravných položkách v zmysle našej internej normy „Zásady pre spracovanie pohľadávok štátu“, platnej / 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.

Momentálne takéto pohľadávky neevidujeme nakoľko v kalendárnom roku 2021 sme pristúpili k trvalému upusteniu evidovaných pohľadávok na základe ich prehodenie sociálnymi pracovníkmi a po prešetrení ich vymožiteľnosti.

## **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. Do dlhodobého investičného majetku sú zahrnuté 6 rodinné domy s pozemkami, automobily. V kalendárnom roku 2021 evidujeme prírastky obstaranie dlhodobého majetku – zateplenie rodinného domu Lipová 6 v Spišských Vlachoch a kúpa osobného motorového vozidla KIA Ceed, úbytky dlhodobého majetku neevidujeme.

#### Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

| Druh dlhodobého majetku   | Spôsob poistenia   |                                                |                        | Výška poistenia  |
|---------------------------|--------------------|------------------------------------------------|------------------------|------------------|
|                           | názov poisťovne    | druh rizík                                     | suma ročného poistného |                  |
| RD Sp. Vlasy              | Komunálna poisť.   | Združený živel+voda z vodovodu                 | 297,02                 | 67534,39         |
| RD Sp.Vlasy               | Komunálna poisť.   | Združený živel+voda z vodovodu                 | 297,02                 | 83613,39         |
| RD Kolinovec              | Komunálna poisť.   | Združený živel+voda z vodovodu                 | 297,02                 | 182564,40        |
| RD Teplička               | Komunálna poisť.   | Združený živel+voda z vodovodu                 | 261,76                 | 151459,97        |
| RD Sp. Vlasy              | Komunálna poisť.   | Združený živel+voda z vodovodu                 | 261,76                 | 130043,42        |
| RD Sp.Vlasy               | Komunálna poisť.   | Združený živel+voda z vodovodu                 | 79,73                  | 115544,65        |
| RD Sp.Nová Ves            | Komunálna poisť.   | Združený živel+voda z vodovodu                 | 58,76                  | 150678,73        |
| Prívesný vozík            | Kooperatíva poisť. | Poistenie zodpov. za škodu spôsobenú prev.voz. | 8,40                   |                  |
| OMV Hyundai               | Kooperatíva poisť. | Poistenie zodpov. za škodu spôsobenú prev.voz  | 52                     |                  |
| OMV Hyundai               | Kooperatíva poisť. | Havarijne poisť.MV + poisť. Čelného skla       | 72,64                  |                  |
| OMV Škoda Oktavia         | Komunálna poisť.   | Poistenie zodpov. za škodu spôsobenú prev.voz  | 119,00                 |                  |
| OMV 9-miestne OPEL VIVARO | Komunálna poisť.   | Poistenie zodpov. za škodu spôsobenú prev.voz  | 97,50                  |                  |
| OMV 9-miestne OPEL VIVARO | Komunálna poisť.   | Havarijné poistenie                            | 508,91                 |                  |
| OMV 5-miestne KIA Ceed    | Komunálna poisť.   | Havarijné poistenie                            | 284,87                 |                  |
| OMV 5-miestne KIA Ceed    | Komunálna poisť.   | Poistenie zodpov. za škodu spôsobenú prev.voz  | 106,60                 |                  |
| <b>Spolu</b>              | <b>x</b>           | <b>x</b>                                       | <b>2802,99</b>         | <b>881438,95</b> |

#### 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             |                                                                                | 2                                                                                            | 3                       | 4                         | 5                         | 6                                                                     | 7                                                                  | 8                                                       | 9                                                      |
| Materiál na sklade a PHM           | 035           | 8827,57                                                                        |                                                                                              |                         |                           |                           |                                                                       |                                                                    | 8674,96                                                 | 8674,96                                                |
| <b>Spolu</b>                       | <b>x</b>      | <b>8827,57</b>                                                                 |                                                                                              |                         |                           |                           |                                                                       |                                                                    | <b>8674,96</b>                                          | <b>8674,96</b>                                         |

K zásobám neboli tvorené opravné položky.

Položky zásob sú nasledovné: potraviny 2146,54 eura  
PHM 327,56 eura  
Kancelárske potreby 3794,17 eura  
Hmotné rezervy 2406,69 eura

## 2. Pohľadávky

### a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

| Pohľadávka – číslo a názov účtu | Riadok súvahy | Hodnota pohľadávok | Opis                                                     |
|---------------------------------|---------------|--------------------|----------------------------------------------------------|
| a                               | 1             | 2                  | 3                                                        |
| Z nedaňový rozpoč. príjmov      | 066           | 117,86             | Pohľadávky – Dobropis- preplatok za spotrebu el. energie |
| <b>Spolu</b>                    | <b>x</b>      | <b>117,86</b>      | <b>x</b>                                                 |

### 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                                                                           |
| Platba za ošetrovné účet 316    | 066           | 149685,63                                                                          | 0,00                    | 149641,85                 | 0,00                      | 0,00                                                        | Tvorba OP - pohľadávky po lehote splatnosti. zníženie z úhrad dlžníkov, TÚP |
| <b>Spolu</b>                    | <b>x</b>      | <b>149685,63</b>                                                                   | <b>0,00</b>             | <b>149641,85</b>          | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                                                 |                                                                             |

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.

Výška pohľadávok za bezprostredne predchádzajúce obdobie 2020 je 149685,63 eura. Pohľadávky po lehote splatnosti boli v sume 149641,85 a v lehote splatnosti z dobropisov 43,78€ za el. energie. Pohľadávky za účtovné obdobie 2021 evidujeme v sume 197,06 eura. Tieto pohľadávky sú z predpísaných dobropisov za energie a finančného príspevku na stravovanie zamestnancov..

### 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                      | 087           | 22,10                                                              | 166,20           | 157,95           | 30,35                                       |
| Bankový účet SF             | 088           | 4843,68                                                            | 10179,08         | 9298,05          | 5724,71                                     |
| Depozitný účet              | 088           | 101395,19                                                          | 146181,31        | 105818,06        | 141758,44                                   |
| Účet dary a granty          | 088           | 2604,87                                                            | 200,00           | 200,00           | 2604,87                                     |
| <b>Spolu</b>                | <b>x</b>      | <b>108865,84</b>                                                   | <b>156726,59</b> | <b>115474,06</b> | <b>150118,37</b>                            |

Krátkodobí finančný majetok pozostáva z cenín a to príjem a výdaj známok , ďalej z účtu SF, Depozitného účtu- mzdy zamestnancov a účtu darovacieho –prostriedky prijaté od subjektov mimo VS na základe darovacích zmlúv.

### 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 bud. období       | 111           | 1087,30                                                            | 1298,76        | 1087,30        | 1298,76                                     | Predplatné poisťné a časopisy                |
| <b>Spolu</b>              | <b>x</b>      | <b>1087,30</b>                                                     | <b>1298,76</b> | <b>1087,30</b> | <b>1298,76</b>                              | <b>x</b>                                     |

V súlade so zásadou ustanovenou v § 3 odst. 1 zákona o účtovníctve účtujeme náklady spojené s predplatným za knihy a časopisy, a taktiež poisťné OMV a budov ktoré časovo a vecne súvisí s nasledujúcim obdobím

## 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. V kalendárnom roku v priebehu 2021 v priebehu účtovného obdobia sa nevyskytli žiadne chyby z minulých rokov v položkách vlastného imania.

#### B) Záväzky

- Rezervy**– rozpočtové a príspevkové organizácie v pôsobnosti kapitoly MPSVR SR neúčtujú o zákonných rezervách ale len o ostatných rezervách v rámci svojej hlavnej činnosti



## 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.

Jedná sa o záväzky zo sociálneho fondu účet 472 vo výške 5724,71eura, mzda zamestnancov za mesiac december účet 331- 75737,42 eura, odvody do fondov účet 336-51658,71 eura účet 342 daň z príjmu -12232 eura, záväzok voči dodávateľom účet 321- 985,19 eura , nevyfakturované dodávky 326 v sume -1556,63 eura , prostriedky na účte dary a granty účelovo viazané v sume 606,80 eura a účet 379 záväzky zo zrážky zo mzdy -445,29 eura. Záväzky v lehote splatnosti celkom 148946,75 eura.

## 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 bud. období        | 182           | 5406,75                                                            | 3923,77        | 4925,76        | 4404,76                                     | Finanč. prostr. prijaté na základe DZ a HR   |
| <b>Spolu</b>              | <b>x</b>      | <b>5406,75</b>                                                     | <b>3923,77</b> | <b>4925,76</b> | <b>4404,76</b>                              | <b>x</b>                                     |

Na účte 384 Výnosy budúcich období účtujeme , prostriedky darované na základe darovacej zmluvy bez zadania konkrétneho použitia a poskytnutý ochranný materiál z hmotných rezerv v čase pandémie.

### Záväzky z prijatých transferov

| Názov položky                                                                                            | Výnosy budúcich období |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| a                                                                                                        | <b>384</b>             |
| <b>Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia</b>                                | 5406,75                |
| <b>Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období</b><br>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                                                                                             | 3923,77                |
| <b>níženie záväzku v bežnom účtovnom období</b><br>z toho:                                               |                        |
| Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku |                        |
| Prevod správy majetku - odovzdanie                                                                       |                        |
| Iné zníženie                                                                                             | 4925,76                |
| <b>Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia</b>                                                      | 4404,77                |

## 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                                     | 681 Výnosy z bež. transferov zo štátneho rozpočtu<br>682 Výnosy z kapitál. transferov zo ŠR<br>683 Výnosy z bežných transferov od ost. Subj. VS<br>687 Výnosy z bež transferov od subj. mimo VS | 1590046,21<br>18013,24<br>4925,76<br>200,00 |
| Ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania | 648 ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti<br>658 zúčtovanie ostatných opravných položiek                                                                                                       | 1121,77<br>149641,85                        |
| <b>Spolu</b>                                            | <b>x</b>                                                                                                                                                                                        | <b>1763948,83</b>                           |

**Výnosy z transferov** - sú to výnosy z čerpania bež. transferov poskytnutých zo ŠR na financovanie CDR, výnosy z odpisov DHM štátu, zúčtovanie DaG do výnosov – čerpanie, výnosy z kapitál. transferov

**Ostatné výnosy** – účtovanie predpisu čerpania prostriedkov z darovacieho účtu, dobropisy za preplatok v odbere el. energie a tepla, výnosy zo zúčtovania opravných položiek -ich trvalého upustenia na základe rozhodnutia o trvalom upustení, halierové vyrovnanie pri zaokrúhľovaní vydaja zo skladov.

#### 2. Náklady

| Druh nákladov                                   | Popis (číslo účtu a názov)                                                                                             | Suma v €                                       |
|-------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|
| Spotrebované nákupy                             | 501 spotreba materiálu<br>502 spotreba energie                                                                         | 105002,56<br>22094,84                          |
| Služby                                          | 511 opravy a udržiavanie<br>512 cestovné<br>513 Náklady na reprezentáciu<br>518 Ostatné služby                         | 39658,69<br>3860,14<br>98,56<br>34227,22       |
| Osobné náklady                                  | 521 Mzdové náklady<br>524 Zákonné sociálne poistenie<br>525 Ostatné sociálne poistenie<br>527 Zákonné sociálne náklady | 924313,01<br>319003,68<br>20759,70<br>44368,34 |
| Dane a poplatky                                 | 532 Daň z nehnuteľností<br>538 Ostatné dane a poplatky<br>546 Odpis pohľadávky                                         | 195,54<br>523,36<br>149641,85                  |
| Odpisy, rezervy a opravné položky               | 551 Odpisy dlhodobého HM a NM<br>558 Tvorba ostat. oprav. položiek z prev. činnosti                                    | 18013,24<br>0,00                               |
| Finančné náklady                                | 568 Ostatné finančné náklady                                                                                           | 1809,27                                        |
| Mimoriadne náklady                              |                                                                                                                        |                                                |
| Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov | 588 Náklady z odvodu príjmov<br>589 Náklady z budúceho odvodu príjmov                                                  | 1003,83<br>117,86                              |
| Ostatné náklady                                 | 548 Ostatné náklady z prev. činnosti                                                                                   | 67614,66                                       |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>x</b>                                                                                                               | <b>1752306,35</b>                              |

- a) **Spotrebované nákupy** jedná sa o náklady spojené s nákupom liekov, hygienických potrieb, ošatenia pre detí, nákup potravín, platba za knihy a časopisy, spotreby el. energie plynu a vody
- b) **Služby**- oprava a údržba motorových vozidiel,, drobné opravy budov, náklady na tuzemské pracovné cesty, telefónne poplatky, poplatky za likvidáciu komunálneho odpadu, stočné, poplatok za recept, platby za školenie pracovníkov, renovácia tonerov, revízie, poplatok za obrazový a zvukový príjem, reprezentácia
- c) **Osobné náklady** – ide o náklady na mzdy zamestnancov a povinné odvody do poisťovních fondov a doplnkové dôchodkové poistenie
- d) **Dane a poplatky**- platby obecným a mestským úradom dane z nehnuteľností, poplatok za komunálny odpad, trvale upustenie pohľadávok
- e) **Odpisy, rezervy a opravné položky** náklady spojené s účtovaním odpisov k investičnému majetku, zostatok IM
- f) **Finančné náklady** – poplatky štátnej pokladnici ,poistenie motor. vozidiel, nehnuteľnosti
- g) **Ostatné náklady** - náklady na výplatu vreckového. Osobné náklady dieťaťa umiestneného u profesionálnych rodičov, náklady na stravovanie detí v školských zariadeniach, letné tábory detí. Náklady na osamostatnenie MD, poplatok za školský klub a poplatky u lekára.

## Čl. VI

### Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

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

| Druh položky               | Hodnota          | Účet   |
|----------------------------|------------------|--------|
| a                          | 1                | 2      |
| Prenajatý majetok          | 0                | 0      |
| Majetok prijatý do úschovy | 20693,98         | 751112 |
| Odpísané pohľadávky        | 149641,85        | 751404 |
| Iné                        | 0                | 751111 |
| <b>Spolu</b>               | <b>170335,83</b> |        |

Do prijatého majetku do úschovy patria vklady na účty detí z CDR a to z platieb sirotského a výživného ,odpísanie pohľadávky – patrí tu trvalé upustenie pohľadávok.

## Čl. VII

### Informácie o iných aktívach a iných pasívach

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

## 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 |
|-------|----------------------------------|------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------|-----------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|
| a     | b                                | c                                                          | 1                  | 2                   | 3                                             | 4                                                                   |
| 111   | 223                              | poplatky a platby z nepriem. a náhodného predaja a služieb | 12642              | 0,00                | 0,00                                          | 5881,34                                                             |
| 111   | 292                              | Iné nedaňové príjmy                                        |                    | 836,26              | 836,26                                        | 3310,86                                                             |
| 72e   | 292                              |                                                            |                    | 211,35              | 211,35                                        | 613,02                                                              |
| Spolu |                                  |                                                            | 12642              | 1047,61             | 1047,61                                       | 9805,22                                                             |

EK 290 zdroj prímu 111 tvoria príjmy u dobropisov vo výške 836,26 Schválený rozpočet pre rok 2021 bol 12642 eura, upravený rozpočet 1047,61 eura. Na zdroje 72e rozpočet po zmenách 211,35, čerpanie v sume 211,35€ je platba za poistnú udalosť- poškodenie kúpeľne v RD Kolinovce následkom poškodenia prívodu vody a následne vytopenia priestorov.

### 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 predchádzajúceho účtovného obdobia |
|---------|-------|----------------------------------|----------------------------------------|--------------------|---------------------|-----------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|
| a       | b     | c                                | d                                      | 1                  | 2                   | 3                                             | 4                                                                   |
| 07C0502 | 111   | 611                              | Tarifný plat,osobný plat,základ. Plat  | 632885             | 613253,57           | 613253,57                                     | 618667,45                                                           |
| 06G1S02 | 1AC1  |                                  |                                        |                    | 8874,59             | 8874,59                                       | 44296,34                                                            |
|         | 1AC2  |                                  |                                        |                    | 1566,11             | 1566,11                                       | 7816,98                                                             |
|         | 3AC1  |                                  |                                        |                    | 47203,52            | 47203,52                                      | 4453,08                                                             |
|         | 3AC2  |                                  |                                        |                    | 8330                | 8330                                          | 785,84                                                              |
| 07C0502 | 111   | 612                              | Priplatky                              | 111000             | 139861,43           | 139860,70                                     | 128913,06                                                           |
| 06G1S02 | 1AC1  |                                  |                                        |                    | 659,61              | 659,61                                        | 2433,21                                                             |
|         | 1AC2  |                                  |                                        |                    | 116,40              | 116,40                                        | 429,40                                                              |
|         | 3AC1  |                                  |                                        |                    | 2652,54             | 2652,54                                       | 299,87                                                              |
|         | 3AC2  |                                  |                                        |                    | 468,09              | 468,09                                        | 52,62                                                               |
| 07C0502 | 111   | 614                              | Odmeny                                 |                    | 69449,50            | 69449,50                                      | 116996,49                                                           |
| 07C0502 | 111   | 621                              | Poistné do všeobec.                    | 44000              | 38420,28            | 38420,28                                      | 41968,24                                                            |
| 06G1S02 | 1AC1  |                                  | Zdrav. poisť.                          |                    | 318,07              | 318,07                                        | 1391,30                                                             |
|         | 1AC2  |                                  |                                        |                    | 56,13               | 56,13                                         | 245,54                                                              |
|         | 3AC1  |                                  |                                        |                    | 1736,41             | 1736,41                                       | 129,06                                                              |
|         | 3AC2  |                                  |                                        |                    | 306,42              | 306,42                                        | 22,78                                                               |
| 07C0502 | 111   | 623                              | Poistné do ostat. zdrav. Pois          | 30389              | 41723,73            | 41723,73                                      | 42571,78                                                            |
| 06G1S02 | 1AC1  |                                  |                                        |                    | 658,25              | 658,25                                        | 2937,12                                                             |
|         | 1AC2  |                                  |                                        |                    | 116,16              | 116,16                                        | 518,32                                                              |
|         | 3AC1  |                                  |                                        |                    | 2800,05             | 2800,05                                       | 329,38                                                              |

|         |      |     |                    |        |           |           |           |
|---------|------|-----|--------------------|--------|-----------|-----------|-----------|
|         | 3AC2 |     |                    |        | 494,15    | 494,15    | 58,13     |
| 07C0502 | 111  | 625 | Poistné sociálnej. | 185599 | 205280,58 | 205280,58 | 215505,08 |
| 06G1S02 | 1AC1 |     | poist'.            |        | 2613,44   | 2613,44   | 11613,96  |
|         | 1AC2 |     |                    |        | 461,18    | 461,18    | 2049,55   |
|         | 3AC1 |     |                    |        | 12105,64  | 12105,64  | 1229,74   |
|         | 3AC2 |     |                    |        | 2136,29   | 2136,29   | 217,00    |
| 07C0502 | 111  | 627 | Príspevok do       |        | 19141,21  | 19141,21  | 18622,63  |
| 06G1S02 | 1AC1 |     | doplňkových        |        | 249,16    | 249,16    | 1001,92   |
|         | 1AC2 |     | dôchodkových       |        | 43,98     | 43,98     | 176,80    |
|         | 3AC1 |     | poist'.            |        | 1126,54   | 1126,54   | 103,87    |
|         | 3AC2 |     |                    |        | 198,81    | 198,81    | 18,33     |
| 07C0502 | 111  | 631 | cestovné náhrady   | 5400   | 3559,69   | 3559,69   | 3616,82   |
| 06G1S02 | 1AC1 |     |                    |        | 0,00      | 0,00      | 284,80    |
| 06G1S02 | 1AC2 |     |                    |        | 0,00      | 0,00      | 50,25     |
| 07C0502 | 111  | 632 | Energie, voda,     | 21800  | 23873,66  | 23873,66  | 25065,66  |
| 06G1S02 | 1AC1 |     | komunikácie        |        | 0,00      | 0,00      | 571,20    |
| 06G1S02 | 1AC2 |     |                    |        | 0,00      | 0,00      | 100,80    |
| 07C0502 | 111  | 633 | Materiál           | 65700  | 94211,10  | 94211,10  | 93286,15  |
| 06G1S02 | 1AC1 |     |                    |        | 0,00      | 0,00      | 2976,70   |
| 06G1S02 | 1AC2 |     |                    |        | 0,00      | 0,00      | 525,30    |
| 07C0502 | 111  | 634 | Dopravné           | 11190  | 10429,22  | 10429,22  | 9277,74   |
| 07C0502 | 111  | 635 | Rutinná            | 3600   | 36521,48  | 36505,23  | 21478,95  |
|         |      |     | a štandardná       |        |           |           |           |
|         |      |     | údržba             |        |           |           |           |
| 07C0502 | 111  | 636 | Nájomné za nájom   | 8350   | 6853,74   | 6853,74   | 6682,80   |
| 06G1S02 | 1AC1 |     |                    |        | 0,00      | 0,00      | 1845,92   |
| 06G1S02 | 1AC2 |     |                    |        | 0,00      | 0,00      | 325,76    |
| 07C0502 | 111  | 637 | Služby             | 56233  | 72052,53  | 72052,53  | 60314,30  |
| 06G1S02 | 111  |     |                    |        |           |           |           |
| 06G1S02 | 1AC1 |     |                    |        | 0,00      | 0,00      | 1267,86   |
| 06G1S02 | 1AC2 |     |                    |        | 0,00      | 0,00      | 223,74    |
| 07C0502 | 111  | 640 | Transfery          | 48492  | 55706,94  | 55706,94  | 54889,75  |
| 06G1S02 | 111  |     |                    |        |           |           |           |
| 06G1S02 | 1AC1 |     |                    |        | 0,00      | 0,00      | 1220,57   |
| 06G1S02 | 1AC2 |     |                    |        | 0,00      | 0,00      | 215,39    |
| 07C0502 | 111  | 710 |                    |        | 14400     | 14400     | 16837,55  |
| 0EK0H03 | 111  | 632 | Komunikačná        |        | 2684,91   | 2684,56   | 3001,69   |
|         |      |     | infraštruktúra     |        |           |           |           |
| 0EK0H03 | 111  | 633 | Výpočtová          |        | 4521,69   | 4521,69   | 1691,88   |
|         |      |     | technika           |        |           |           |           |
| 0EK0H03 | 111  | 635 | Údržba VT          |        | 31        | 31        | 63,40     |
| 0E0KH03 | 111  | 637 | Služby             |        | 3250      | 3250      | 2281,03   |
| 0EK0H01 | 111  | 633 |                    |        | 71,40     | 71,40     |           |
| 06G1S02 | 3AC1 | 631 | Cestovné náhrady   |        | 276,72    | 276,72    |           |
|         | 3AC2 |     |                    |        | 48,84     | 48,84     |           |
| 06G1S02 | 3AC1 | 632 | Telekomunikačné    |        | 499,80    | 499,80    |           |
|         | 3AC2 |     | služby             |        | 88,20     | 88,20     |           |
| 06G1S02 | 3AC1 | 636 | Nájomné budov      |        | 1615,20   | 1615,20   |           |
|         | 3AC2 |     |                    |        | 285,02    | 285,02    |           |
| 06G1S02 | 3AC1 | 637 | Náhrady a          |        | 9074,94   | 9074,94   |           |
|         | 3AC2 |     | stravovanie        |        | 1601,46   | 1601,46   |           |
|         | 3AC1 | 640 | Nemocenské         |        | 139,73    | 139,73    |           |
|         | 3AC2 |     | dávky              |        | 24,66     | 24,66     |           |

|         |      |     |                              |         |            |            |            |
|---------|------|-----|------------------------------|---------|------------|------------|------------|
| 07C0502 | 131J | 700 | Rekonštrukcia a modernizácia |         | 22053,22   | 22053,22   |            |
| 07C0502 | 72e  | 635 | Údržba budov                 |         | 211,35     | 211,35     |            |
| 06G1S05 | 1AY1 | 614 | odmeny                       |         | 30000      | 30000      |            |
| 06G1S05 | 1AY1 | 621 | Poist VZP                    |         | 1350       | 1350       |            |
| 06G1S05 | 1AY1 | 623 | Poist. ostat.                |         | 1475       | 1475       |            |
| 06G1S05 | 1AY1 | 625 | Poist. soc. poisť.           |         | 7183,42    | 7183,42    |            |
| Spolu   |      |     |                              | 1224638 | 1626516,76 | 1626499,43 | 1574562,59 |

### Výdavky kapitálového rozpočtu

| Program | Zdroj | Položka<br>ekonomickej<br>klasifikácie | Názov položky<br>ekonomickej klasifikácie | Schválený<br>rozpočet | Rozpočet po<br>zmenách | Skutočnosť k<br>31.12. bežného<br>účtovného<br>obdobia | Skutočnosť k 31.12.<br>bezprostredne<br>predchádzajúceho<br>účtovného obdobia |
|---------|-------|----------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------|------------------------|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| a       | b     | c                                      | d                                         | 1                     | 2                      | 3                                                      | 4                                                                             |
| 07C0502 | 131J  | 717002                                 | Rekonštrukcia a modernizáci,              | 0                     | 1750                   | 22053,22                                               | 1750                                                                          |
| 07C0502 | 111   | 717003                                 | Prístavby, nadstavby,<br>stavebné úpravy  | 0                     | 15087,55               | 14400,00                                               | 15087,55                                                                      |
| Spolu   | x     | x                                      | x                                         | 0                     | 16087,55               | 36453,22                                               | 16087,55                                                                      |

V kalendárnom roku 2021 CDR obstarával z kapitálových finančných prostriedkov zateplenie RD na Lipová 6, Spišské Vlachy a nákup osobného motorového vozidla KIA Ceed.

### 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 tabuľke č. 14 tabuľkovej časti poznámok je vykazovaná hodnota finančných prostriedkov na bežnom účte dary a granty a mzdy na depozitnom účte.

### 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.“