

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke za rok 2023

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Centrum pre deti a rodiny Žitavce
Sídlo účtovnej jednotky	Hlavná 102,952 01 Žitavce
Identifikačné číslo (IČO)	00181391
Dátum zriadenia	01.01.1951
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny
Sídlo zriaďovateľa	Špitálska8, 812 67 Bratislava
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	Riadna účtovná závierka
Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku Kapitoly 22 – Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Centrum pre deti a rodiny je sociálne zariadenie na výkon rozhodnutia súdu.

Hlavná činnosť zariadenia spočíva v starostlivosti o deti s nariadenou ústavnou starostlivosťou. Naše zariadenie má päť samostatne usporiadaných skupín, ktoré sa nachádzajú v rodinných domoch vo Vrábľoch, dve samostatné skupiny mladých dospelých a desať profesionálnych náhradných rodín. K 31.12.2023 sa v centre pre deti a rodiny nachádzalo 76 detí z celkovej kapacity 78 detí.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Peter Rácek
Funkcia štatutárneho zástupcu	riaditeľ
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	62,6
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	63
z toho počet vedúcich zamestnancov	3

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 2023

a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa 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 zahŕňa 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 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 tvorili ostatné rezervy na nevyfakturované dodávky a služby.

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 rokov	$\frac{1}{4}$ - $\frac{1}{8}$
2 – Dopravné prostriedky	4 – 15 rokov	$\frac{1}{4}$ - $\frac{1}{15}$
3 – Motorové vozidlá na špeciálne účely, zdvihacie zariadenia	6 – 10 rokov	$\frac{1}{6}$ – $\frac{1}{10}$
4 – Zariadenia a inventár, elektrické zariadenia (klimatizačné, chladiarenské, mraziarenské, rozvodové skrine, čerpadlá)	12 – 18 rokov	$\frac{1}{12}$ – $\frac{1}{18}$
5 – Rekonštrukcie budov	20 – 50 rokov	$\frac{1}{20}$ – $\frac{1}{18}$
6 - Budovy	20 – 100 rokov	$\frac{1}{20}$ – $\frac{1}{100}$

Podľa IN 008/2016.

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 v zmysle č. 001/2016.

Jednotné kritériá tvorby opravných položiek (ďalej „OP“):

- splatnosť pohľadávky menej ako 12 mesiacov: OP = 0,
- splatnosť pohľadávky viac ako 12 mesiacov menej ako 36 mesiacov:
OP = 70 % zo zostatku pohľadávky,
- splatnosť pohľadávky viac ako 36 mesiacov : OP = 100 % zo zostatku pohľadávky,
- sporné pohľadávky voči dlžníkom, s ktorými sa vedie spor o ich uznaní:
OP = 100 % zo zostatku pohľadávky,
- pohľadávky voči dlžníkom v konkurznom konaní a reštrukturalizačnom konaní (môže sa vyskytnúť u pohľadávok z dodávateľsko–odberateľských vzťahov): 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	
Stavby	Allianz	Živelné pohromy	1 012,19	1 075 330,00
Osobný automobil	Kooperativa	Škody spôsobené v dôsledku havárie vrátane zrážky so zvieratom, odcudzenia celého vozidla, odcudzenia časti vozidla, vandalizmu, živelnej udalosti –výchrica, krupobitie, úder blesku, zosuv pôdy, lavína, pád predmetov, požiar, výbuch, povodeň, záplava, zemetrasenie, škody na vozidle spôsobené hlodavcami, oprava/výmena poškodeného čelného skla vozidla.	238,31	22 459,00
Osobný automobil	Komunálna poisťovňa	Škody spôsobené v dôsledku havárie vrátane zrážky so zvieratom, odcudzenia celého vozidla, odcudzenia časti vozidla, vandalizmu, živelnej udalosti –výchrica, krupobitie, úder blesku, zosuv pôdy, lavína, pád predmetov, požiar, výbuch, povodeň, záplava, zemetrasenie, škody na vozidle spôsobené hlodavcami, poistenie čelného skla, poistenie dopravovaných osôb.	1 070,32	53 790,00
Osobný automobil	Generali	Škody spôsobené v dôsledku havárie vrátane zrážky so zvieratom, odcudzenia celého vozidla, odcudzenia časti vozidla, vandalizmu, živelnej udalosti –výchrica, krupobitie, úder blesku, zosuv pôdy, lavína, pád predmetov, požiar, výbuch, povodeň, záplava, zemetrasenie, škody na vozidle spôsobené hlodavcami, poistenie skiel, poistenie dopravovaných osôb.	925,57	59 845,00
Spolu	x	x	3 246,39	1 211 424,00

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 – všeobecný materiál – kancelárske potreby, zostatky PHM	035	9 098,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 294,16	5 294,16
Spolu	x	9 098,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 294,16	5 294,16

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 nedaň. príjm., prijaté dobročiny	066	581,69	Pohľadávka preplatok za elektrinu v sume 576,24 EUR a telefónne služby v sume 5,45 EUR.
Spolu	x	581,69	x

b) 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 s dobou splatnosti do jedného roka vrátane účtovná jednotka mala v sume 726,77 EUR, tvorili ich pohľadávky voči zamestnancom za poskytnutý finančný príspevok na stravu v sume 145,08 EUR a preplatky na elektrickej energii a telefónnych službách boli v sume 581,69 EUR.

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
Finančné účty	088	154 052,80	181 452,33	170 470,20	165 034,93
Spolu	x	154 052,80	181 452,33	170 470,20	165 034,93

Finančný majetok tvorí – Depozitný účet v sume 157 841,85 EUR
(mzdy za 12/2023 v sume 157 604,55 Eur, sirotsky dôchodok dieťaťa 237,30 EUR)
- Sociálny fond v sume 1 511,24 EUR,
- Dary a granty v sume 5 681,84 EUR.

4. Časové rozlíšenie aktív

Časové rozlíšenie aktívne	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis významných položiek časového rozlíšenia
a	b	1	2	3	4	5
Náklady budúcich období	111	7 760,76	10 837,41	7 752,89	10 845,28	
Spolu	x	7 760,76	10 837,41	7 752,89	10 845,28	x

Pri nákladoch budúcich období sa jedná o predplatné na odborné časopisy, príspevok na stravu rodičom, predplatné skylink, zákonné a havarijné poistenie vozidiel a poistenie budov.

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.

Na účte 428 bol účtovaný nevysporiadaný výsledok hospodárenia z minulých rokov v sume 88 320,88 EUR ako presun na účet 428.

B) Záväzky

1. Rezervy

a) Ostatné dlhodobé rezervy

Stav a vývoj ostatných dlhodobých rezerv je uvedený v Tabuľke č. 7 tabuľkovej časti poznámok.

Účtovná jednotka nemá tvorené ostatné rezervy.

2. Záväzky 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.

Záväzky v lehote splatnosti do 1 roka sa týkajú miezd a odvodov za 12/2023 v sume 157 203,80 EUR, ktoré budú vyrovnané v 1/2024, sirotsky dôchodok dieťaťa v sume 237,30 EUR, ktorý bude vyrovnaný v 1/2024, nevyfakturované dodávky v sume 3 408,87 EUR a záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane sú záväzky zo sociálneho fondu, ktorý bude použitý v priebehu roka 2024 v sume 1 530,74 EUR.

3. Časové rozlíšenie pasív

Časové rozlíšenie pasívne	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis významných položiek časového rozlíšenia
a	b	1	2	3	4	5
Výnosy budúcich období	182	9 969,12	115,15	4 044,76	6 039,51	
Spolu	x	9 969,12	115,15	4 044,76	6 039,51	x

Výnosy budúcich období tvoria finančné prostriedky od iných subjektov a netvoria kapitálový transfer. Bezodplatne nadobudnutý materiál a OOPP z Ústredia PSVR v súvislosti so šírením vírusu COVID-19 v sume 115,15 EUR. Úbytky v sume 4 044,76 EUR tvorili použitie bezodplatne nadobudnutého materiálu a OOPP z Ústredia PSVR v súvislosti so šírením vírusu COVID-19.

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 – zúčtovanie bež. transfer. 682 – zúčtovanie kapit. transferu 683 – výnosy z bež. transferov od ost.subjektov VS	2 034 288,01 55 772,82 4 044,76
Ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania	648 – ostatné výnosy	1 546,39
Spolu	x	2 095 651,98

Ostatné výnosy tvorili predpisy dobropisov za elektrinu v sume 576,24 EUR, dobropis za telefónne služby v sume 5,45 EUR, preplatky za stravu detí v sume 11,35 EUR, preplatok na poistení v sume 53,24 EUR, centové vyrovnanie pri zaokrúhľovaní hotovosti, centové vyrovnanie skladu v sume 7,07 EUR a poskytnutá zľava zo stravovacích poukážok v sume 893,04 EUR.

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501,502 – spotreba materiálu a energií	163 589,21
Služby	511,512,513,518 – opravy, cestovné, ostatné služby	82 114,11
Osobné náklady	521, 524,525,527 – mzdové náklady, sociál. poistenie,zdrav.poistenie, pripoistenie, prídel do SF	1 607 188,14
Dane a poplatky	532 – daň z nehnuteľností 538 – poplatky	799,99 2 962,21
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 – odpisy dlhod. majetku	55 772,82
Finančné náklady	563 – Kurzové straty - nerealizované 568 – poplatky banke	10,73 63,50
Mimoriadne náklady		
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 – náklady z odvodu príjmov 589 – náklady z bud. odvodu príjmov	90,19 581,69
Ostatné náklady	548 – poistenie, vreckové detí, cestovné, strava, rekreácie, sanácia, jednoraz. prisp. MD, náklady PR	176 970,82
Spolu	x	2 090 143,41

Náklady účtovnej jednotky tvoria:

- a) Spotrebované nákupy
 - energie plyn v sume 34 562,72 EUR, elektrina v sume 11 133,67 EUR,
 - voda v sume 2 517,62 EUR,
 - potraviny v sume 45 329,19 EUR,
 - čistiace a hygienické potreby v sume 8 992,61 EUR,
 - lieky v sume 1 914,90 EUR,
 - ošatenie detí v sume 8 066,79 EUR,
 - materiál COVID-19 v sume 4 124,24 EUR,
 - interiérové vybavenie v sume 4 223,29 EUR,
 - výpočtová technika v sume 7 823,50 EUR,
 - nákup mobilného telefónu v sume 173,33 EUR,
 - elektrospotrebiče, zariadenia v sume 2 480,37 EUR,
 - kancelárske potreby v sume 6 019,10 EUR,
 - školské potreby pre deti, knihy, literatúra, potreby na diagnostiku v sume 5 786,15 EUR,
 - spotreba PHM v sume 10 694,66 EUR,
 - ostatný materiál v sume 9 747,07 EUR.
- b) Služby
 - bežné opravy strojov prístrojov, zariadení v sume 7 239,81 EUR,
 - bežné opravy budov – 4 rodinných domov v sume 6 769,96 EUR,
 - ostatné opravy výmena betónového plotu v sume 9 974,39 EUR,
 - servis motorových vozidiel v sume 4 731,06 EUR,
 - servis, údržba výpočtovej techniky v sume 797,00 EUR,
 - nájomné v sume 11 520,00 EUR,
 - právne služby v sume 517,66 EUR,
 - vzdelávanie, supervízie, školenia, kurzy v sume 8 474,50 EUR,
 - všeobecné služby v sume 32 089,73 EUR.
- c) Osobné náklady
 - mzdové náklady v sume 1 083 134,85 EUR,
 - odvody v sume 370 702,96 EUR,
 - DDS v sume 13 535,90 EUR,
 - stabilizačný príspevok v sume 60 000,00 EUR,
 - odstupné, odchodné v sume 16 962,00 EUR
 - prídel do SF, príspevok na stravu, náhrada PN, výkony PZP, vstupné a preventívne prehliadky, ochranné prostriedky, príspevky na rekreácie v sume 62 852,43 EUR.
- d) Dane a poplatky
 - daň z nehnuteľností v sume 799,99 EUR,
 - poplatok za komunálny odpad a znečistenie ovzdušia v sume 2 962,21 EUR,
- e) Odpisy v sume 55 772,82 EUR,
- f) Finančné náklady
 - poplatky banke v sume 63,50 EUR,

- kurzové straty v sume 10,73 EUR
 Náklady na transfery, náklady z odvodu príjmov v sume 671,88 EUR
- g) Ostatné náklady
 poistenie motorových vozidiel v sume 2 794,65 EUR,
 poistenie na zahraničné pracovné cesty v sume 73,00 EUR,
 poistenie nehnuteľností v sume 995,35 EUR,
 poistenie detí sume 164,00 EUR.
 vreckové detí v sume 11 736,05 EUR,
 cestovné detí do školy v sume 4 529,61 EUR,
 stravovanie v školských jedálňach, MŠ, v táboroch v sume 21 561,68 EUR,
 tábory - rekreácie detí v sume 18 748,60 EUR,
 príspevok na stravu rodičom pri pobyte dieťaťa u rodičov - sanácia rodiny
 v sume 7 753,11 EUR,
 príspevok na osamostatnenie mladého dospelého pri odchode z CDR
 v sume 4 596,00 EUR,
 príspevky profesionálnym rodičom (počet detí v PR 19) v sume 69 690,22 EUR,
 príspevok na stravu mladým dospelým (počet MD 7) v sume 24 364,31 EUR,
 iné náklady v sume 9 954,78 EUR.

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

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

Druh položky	Hodnota	Účet
a	1	2
Vypožičaný majetok	5 512,50	751 111
Majetok prijatý do úschovy	1 975,89	751 112
Iné – národná kultúrna pamiatka	152 496,88	751 113
Spolu	159 985,27	

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

Účtovná jednotka nemá iné aktíva a iné pasíva.

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

Čl. VIII

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

V priebehu účtovného obdobia 2023 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.

Účtovná jednotka mala iné nedaňové príjmy z vratiek na energiách, zo stravy detí, z vratiek z nevyčerpaných miezd v sume 258,19 EUR.

Schválený rozpočet bol vo výške 7 200,00 EUR.

Upravený rozpočet bol vo výške 258,00 EUR.

Skutočné čerpanie bolo vo výške 258,19 EUR.

Príjmy podľa EK 292 012	Z dobropisov	v sume	11,35 EUR,
EK 292 017	Vratky	v sume	53,24 EUR,
EK 292 027	Iné	v sume	168,00 EUR,
EK 292 017	Vratky (zdroj 131M)	v sume	25,60 EUR.

b) Výdavky rozpočtu

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

Najväčšie výdavky účtovnej jednotky tvoria:

Program **07C0502**

EK 610 mzdy v sume 1 019 463,00 EUR,

EK 620 poisťné a príspevok do poisťovní v sume 361 063,00 EUR,

Program **06G1S02**

EK 610 mzdy v sume 63 671,85 EUR,

EK 620 poisťné a príspevok do poisťovní v sume 23 376,08 EUR.

Program **07C0502**

EK 630 tovary a služby boli v sume 364 613,95 EUR,

z toho energie (plyn, elektrická energia) v sume 47 743,78 EUR,

vodné, stočné v sume 4 622,91 EUR,

nákup interiérového vybavenia pre rodiny v sume 4 223,25 EUR,

nákup prev. strojov, prístrojov, zariadení na rodine v sume 2 480,40 EUR,

všeobecný materiál v sume 34 362,42 EUR,

potraviny v sume 37 829,54 EUR,

PHM v sume 10 530,53 EUR,

údržba motorových vozidiel v sume 4 731,12 EUR,

údržba budov, priestorov a objektov v sume 16 744,35 EUR,

údržba strojov, prístrojov, zariadení v sume 7 239,81 EUR,

všeobecné služby v sume 12 275,51 EUR,

špeciálne služby v sume 2 358,52 EUR,

tábory – rekreácie detí v sume 19 265,00 EUR,

rekreácie - zamestnanci v sume 4 984,61 EUR,

stravovanie v školských jedálňach, materských školách, špeciálnych školách,

v táboroch v sume 23 612,93 EUR,

cestovné detí v sume 4 529,61 EUR,

stravovanie zamestnancov v sume 12 187,05 EUR,

stabilizačný príspevok zamestnancom v sume 60 000,00 EUR.

Program **06G1S02**

EK 630 tovary a služby - refundácie paušálnych výdavkov boli v sume 7 667,80 EUR,

z toho cestovné náhrady v sume 359,20 EUR,

telefónne poplatky v sume 417,60 EUR,

literatúra v sume 291,00 EUR,

nájom – prenájom budovy v sume 6 600,00 EUR.

Program 06G1S05

EK 630 tovary a služby - potraviny v sume 7 500,00 EUR.

Program 0EK0H

EK 630 tovary a služby boli v sume 18 698,62 EUR,
z toho nákup nehmotného majetku – office v sume 2 435,00 EUR,
licencie v sume 685,20 EUR,
údržba softvéru v sume 1 022,40 EUR,
komunikačná infraštruktúra v sume 1 657,28 EUR
telekomunikačné služby v sume 2 910,41 EUR,
nákup VT, USB kľúče v sume 7 843,40 EUR,
telekomunikačná technika v sume 173,33 EUR,
údržba VT a komunikačnej infraštruktúry v sume 1 971,60 EUR.

Program 07C0502

EK 640 bežné transfery boli v sume 165 185,27 EUR,
z toho odstupné v sume 6 352,50 EUR,
odchodné v sume 10 609,50 EUR,
nemocenské dávky v sume 8 411,16 EUR,
finančný príspevok na stravu v sume 22 116,11 EUR,
vreckové detí v sume 11 736,05 EUR,
stravné mladí dospelí (počet MD 7) v sume 24 364,31 EUR,
príspevky profesionálnym rodičom (počet detí v PR 19) v sume 69 690,22 EUR,
sanácia rodiny v sume 7 309,42 EUR,
príspevok na osamostatnenie pri odchode z CDR 4 596,00 EUR.

Program 06G1S02

EK 640 bežné transfery boli v sume 3 048,44 EUR
z toho nemocenské dávky boli v sume 749,68 EUR
finančný príspevok na stravu bol v sume 2 298,76 EUR.

Program 07C0502

EK 710 - Kapitálové výdavky boli v sume 56 970,44 EUR a tvorili ich:
- Zateplenie RD ul. Hlavná 185, Dyčka-Vráble v sume 37 448,44 EUR,
- Nákup osobného automobilu Opel Crossland v sume 19 522,00 EUR.

c) Finančné operácie

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

Príjmové finančné operácie tvoria zostatok prostriedkov z r. 2022 v sume 151 209,61 EUR z toho na:

- Samostatnom účte - depozit v sume 145 527,77 EUR
- Samostatnom účte – dary a granty v sume 5 681,84 EUR.

Čl. X

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

Po 31. decembri 2023 nenastali také skutočnosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v individuálnej účtovnej závierke za rok 2023.