

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 Púchov
Sídlo účtovnej jednotky	Štefánikova 832, 020 01 Púchov
Identifikačné číslo (IČO)	35995106
Dátum zriadenia	01.12.1996
Spôsob zriadenia	Rozhodnutie zriaďovateľa
Názov zriaďovateľa	Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny
Sídlo zriaďovateľa	Špitálska 8, 812 67 Bratislava
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	Riadna účtovná závierka
Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku Kapitolu 22 – Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

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

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Danka Zemanová, PhDr.
Funkcia štatutárneho zástupcu	riadiťka CDR
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	44,30
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	47
z toho počet vedúcich zamestnancov	2

Organizačná štruktúra CDR Púchov k 31. 12. 2023:

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

- vychovávateľ 2
- pomocný vychovávateľ 4
- pomocný vychovávateľ s ekonomickou agendou 1
- 9. Centrum podpory profesionálnych náhradných rodičov
 - koordinátor CPPR – sociálny pracovník 1
 - psychológ 1
 - profesionálny náhradný rodič 6
- 10. Ambulantná/terénna forma:
 - sociálny pracovník/asistent sociálnej práce 4
 - psychológ 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 2023

a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný

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

b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou

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

c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný

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

d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou

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

e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne

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

f) zásoby nakupované

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. prepravu, poštovné, poistné pod). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sú oceňované váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Účtovanie obstarania a úbytku zásob sa vykonáva spôsobom A.

g) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

h) zásoby získané bezodplatne

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

i) pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Pohľadávky pri 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 k 31.12.2023 netvorili rezervy.

m) časové rozlíšenie na strane pasív

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

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

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

Odpisová skupina	Počet rokov odpisovania	Ročný odpis
0.Elektromobily	2	1/2
1 - Stroje, prístroje, zariadenia, software, ostatný nehmotný majetok, výpočtová technika, dopravné prostriedky	4	1/4
2 - Chladiace zariadenia, prístroje pre domácnosť, zdvíhacie a manipulačné zariadenia	6	1/6
3 - Elektrické zariadenia (klimatizačné, chladiarenské, mraziarenské, rozvodové skrine, čerpadlá)	8	1/8
4 – Montované budovy, zásobníky	12	1/12
5 - Inžinierske stavby	20	1/20
6 - Budovy	40	1/40

Účtovné odpisy boli zaokrúhľované na dve desatinné miesta.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

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

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

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

6. Zásady pre vykazovanie transferov

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

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za menu euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená. Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti sa použije prepočet cudzej meny na eurá

cena zistená váženým aritmetickým priemerom. Na ocenenie pohľadávky a záväzkov v cudzej mene spojených s účtovaním poskytnutého alebo prijatého preddavku v cudzej mene sa použije kurz v čase prijatia alebo poskytnutia preddavku.

Čl. III Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A) Neobežný majetok

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

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

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
021	Allianz, a. s.	Poškodenie požiarom, bleskom, vichricou, živel. pohromy	788,50	981 500,-
022	Allianz, a. s.	Poškodenie požiarom, bleskom, vichricou, živel. pohromy	247,94	133 000,-
023	Kooperativa, a. s.	Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorových vozidiel	452,46	
023	Kooperativa, a. s.	Havarijné poistenie súboru motorových vozidiel	613,11	
023	Allianz, a. s.	Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorových vozidiel, havarijné poistenie súboru motorových vozidiel	665,41	
Spolu	x	x	2 767,42	1 114 500,-

B) Obežný majetok

1. Zásoby

Položka zásob – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota zásob brutto k 31. 12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Hodnota opravnej položky k zásobám k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky	Zníženie opravnej položky	Zrušenie opravnej položky	Hodnota opravnej položky k zásobám k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia opravnej položky k zásobám	Hodnota zásob brutto k 31.12. bežného účtovného obdobia	Hodnota zásob netto k 31.12. bežného účtovného obdobia
a	b	1	2	3	4	5	6	7	8	9
112 - Materiál	35	6 992,10							1 054,49	1 054,49
Spolu	x	6 992,10							1 054,49	1 054,49

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

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

b) Opravné položky k pohľadávkam

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

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

c) Pohľadávky podľa doby splatnosti

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

3. Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia
a	b	1	2	3	4
221 - Bankové účty	88	84 893,50	122 989,79	103 381,52	104 501,77
Spolu	x	84 893,50	122 989,79	103 381,52	104 501,77

Krátkodobý finančný majetok tvoria mimorozpočtové účty:

- 1 306,63 EUR Účet sociálneho fondu – zostatok SF
- 102 691,99 EUR Účet depozitný – mzdy zamestnancov a odvody do poisť. fondov za 12/2023
- 503,15 EUR Účet darov a grantov – sponzorské dary

4. Časové rozlíšenie aktív

Časové rozlíšenie aktívne	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis významných položiek časového rozlíšenia
a	b	1	2	3	4	5

381 – Náklady budúcich období	111	1 567,99	1 176,57	1 567,99	1 176,57	Predplatné, predplatené poistné
Spolu	x	1 567,99	1 176,57	1 567,99	1 176,57	x

Časové rozlíšenie aktív – Náklady budúcich období:

- 388,22 EUR Čo má viesť mzdová účtovníčka 2024, Finančný spravodajca 2024, Predplatné detských časopisov 2024, Prístup verejná správa r.2024
- 788,35 EUR Predplatené poistné zákonné, havarijné

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A) Vlastné imanie

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

B) Záväzky

1. Rezervy

a) Ostatné dlhodobé rezervy

Dlhodobé rezervy neboli vytvárané.

b) Ostatné krátkodobé rezervy

Krátkodobé rezervy neboli vytvárané.

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 tvoria mzdy zamestnancov za 12/2023 spolu so zrážkami, poistnými odvodmi a daňou zo mzdy v sume 102 691,99 EUR. Z prevádzkovej činnosti máme záväzky voči dodávateľom vo výške 4 983,42 EUR a nevyfakturované dodávky v sume 428,69 EUR. Záväzky sú v lehote splatnosti.

3. Časové rozlíšenie pasív

Časové rozlíšenie pasívne	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis významných položiek časového rozlíšenia
a	b	1	2	3	4	5
384 - Výnosy budúcich období	182	6 117,29	10 347,84	4 733,70	503,15	sponzorské
Spolu	x	6 117,29	10 347,84	4 733,70	503,15	x

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

Záväzky z prijatých kapitálových transferov zaúčtovaných na účte 384

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	6 117,29
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období	4 733,70
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	4 733,70
Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období	10 347,84
z toho:	
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	
Prevod správy majetku - odovzdanie	
Iné zníženie	10 347,84
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	503,15

ČI. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Druh výnosov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Tržby za vlastné výkony a tovar		0,00
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob		0,00
Aktivácia		0,00
Finančné výnosy		0,00
Mimoriadne výnosy		0,00
Výnosy z transferov	681 - Výnosy z bežných transferov zo ŠR 682 - Výnosy z kapitál. transferov zo ŠR 683 - Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov verejnej správy 687-Výnosy z bež. transferov od ostatných subjektov mimo verejnú správu 688-Výnosy z kap. transferov od ostatných subjektov mimo verejnú správu	1 404 295,37 10 815,58 6 253,58 4 094,26 0,00
Ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania	648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti, 658 – Zúčtovanie ostatných opravných položiek	1 194,63
Spolu	x	1 426 653,42

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu 502 – Spotreba energie	85 838,55 38 667,41
Služby	511 – Opravy a udržiavanie 512 – Pracovné cesty 513 – Náklady na pohostenie 518 – Ostatné služby	9 928,94 3 142,92 12,98 36 164,47
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady 524 – Zák. sociálne a zdravotné poistenie 525 – Doplnkové dôchodkové poistenie 527 – Zákonné sociálne náklady	801 395,78 273 725,23 9 123,62 89 107,35
Dane a poplatky	532 – Daň z nehnuteľnosti 538 – Ostatné dane a poplatky	357,12 1 649,42
Ostatné náklady	545 – Ostatné pokuty a úroky z omeškania 548 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	0,00 62 736,75
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 – Odpisy dlhodobého HM a NM	10 815,58
Finančné náklady	568 – Ostatné finančné náklady	32,40
Mimoriadne náklady	572 - Škody	0,00
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 – Náklady z odvodu príjmov 589 – Náklady z budúceho odvodu príjmov	242,69 948,01
Spolu	x	1 423 889,22

ČI. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

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

Druh položky	Hodnota	Účet
a	1	2
Prenajatý majetok	5 512,50	751112/791112
Majetok prijatý do úschovy	9 861,93	
Odpísané pohrádky		
Iné		
Spolu	15 374,43	x

Prenajatý majetok je 5 ks počítačov a 5 ks monitorov na ekonomické oddelenie. Majetok prijatý do úschovy je stav vkladných knížiek a účtov troch detí, kde sa deťom tvoria úspory z prijatého výživného. Jednému sa tvoria úspory zo sirotského dôchodku a vreckového.

ČI. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

Nevyskytuje sa.

ČI. 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.“

ČI. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

a) Príjmy rozpočtu

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

Zdroj	Položka ekonomickej klasifikácie	Názov položky ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12. bežného účtovného obdobia	Skutočnosť k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
111	200	Nedaňové príjmy	8 300,00	925,00	925,13	1 092,90
Spolu	x	x	8 300,00	925,00	925,13	1 092,90

Najvýznamnejšou položkou rozpočtových príjmov sú príjmy z dobropisov za predchádzajúce účtovné obdobie.

b) Výdavky rozpočtu

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

Program	Zdroj	Položka ekonomickej klasifikácie	Názov položky ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31. 12. bežného účtovného obdobia	Skutočnosť k 31.12. bezprostredne predchádzajúce ho účtovného obdobia
0EK0H03	111	630	Tovary a služby	0,00	7 921,03	7 921,03	4 696,60
06G1S02	1AC1	610	Mzdy, platy	0,00	0,00	0,00	39 676,81
06G1S02	1AC1	620	Poistné a príspevky	0,00	0,00	0,00	10 846,06
06G1S02	1AC1	640	Bežné transfery	0,00	0,00	0,00	126,09
06G1S02	1AC2	610	Mzdy, platy	0,00	0,00	0,00	0,00
06G1S02	1AC2	620	Poistné a príspevky	0,00	0,00	0,00	0,00
06G1S02	1AC2	640	Bežné transfery	0,00	0,00	0,00	0,00
06G1S02	3AC1	610	Mzdy, platy	0,00	71 999,07	71 999,07	34 711,34
06G1S02	3AC1	620	Poistné a príspevky	0,00	25 414,40	25 414,40	15 506,32
06G1S02	3AC1	630	Tovary a služby	0,00	7 457,71	7 457,71	8 155,68
06G1S02	3AC1	640	Bežné transfery	0,00	2 545,54	2 545,54	2 984,80
06G1S02	3AC2	610	Mzdy, platy	0,00	12 705,71	12 705,71	13 127,33
06G1S02	3AC2	620	Poistné a príspevky	0,00	4 484,88	4 484,88	4 650,37
06G1S02	3AC2	630	Tovary a služby	0,00	1 316,09	1 316,09	1 439,23
06G1S02	3AC2	640	Bežné transfery	0,00	449,20	449,20	549,02
06G1S05	3AY1	610	Mzdy, platy	0,00	0,00	0,00	39 000,00
06G1S05	3AY1	620	Poistné a príspevky	0,00	0,00	0,00	5 856,00
06G1S05	3AY1	630	Tovary a služby	0,00	9 200,00	9 200,00	0,00
07C0502	111	610	Mzdy, platy	533 831,00	713 871,00	643 005,06	602 837,00
07C0502	111	620	Poistné a príspevky	186 574,00	252 949,57	225 725,56	213 267,63
07C0502	111	630	Tovary a služby	139 196,00	208 816,58	208 584,75	193 259,16
07C0502	111	640	Bežné transfery	37 397,00	85 137,45	80 884,61	62 251,61
07C0502	111	700	Rekonštrukcia a modernizácia	0,00	596,80	596,80	0,00
07C0502	131J	710	Rekonštrukcia a modernizácia	0,00	0,00	0,00	44 584,10
07C0502	131K	710	Rekonštrukcia a modernizácia	0,00	0,00	0,00	1 361,06
07C0502	131L	710	Rekonštrukcia a modernizácia	0,00	34 663,74	34 663,74	0,00
07C0502	131M	710	Rekonštrukcia a modernizácia	0,00	33 142,58	33 142,58	0,00
Spolu	x	x	x	871 411,00			1 298 886,21

Program 07C0502, zdroj 111:

- Výdavky sú najvyššie v kategórii mzdy a poistné do sociálnych a zdravotných fondov (položka 610, 620) v sume 868 730,62 EUR.
- Kategória 631 – Cestovné náhrady v sume 1 765,10 EUR.
- Kategória 632 – Energie, voda a komunikácie v sume 50 853,92 EUR, z toho sú najvyššie náklady na energie v sume 40 787,06 EUR, vodné stočné v sume 9 082,21 EUR, poštové služby v sume 984,65 EUR.
- Kategória 633 – Materiál v sume 55 512,93 EUR. Z toho najväčšie čerpanie je na potraviny v sume 30 662,71 EUR na prípravu stravy pre deti v kuchyni CDR a RD HK. Ďalšie náklady sú použité na nákup interiérového vybavenia /nábytok, stoly, stoličky, postele/, všeobecného materiálu a liekov, drogistického, hygienického a dezinfekčného tovaru, kancelárskeho, školského a údržbárskeho materiálu, pohonných hmôt, vecných darov, kníh, časopisov, ošatenia a obuvi pre deti a ďalšie.
- Kategória 634 – Dopravné v sume 10 586,63 EUR. Čerpanie je použité na nákup pohonných hmôt, olejov, špeciálnych kvapalín a servis a poistenie áut CDR.
- Kategória 635 – Rutinná a štandardná údržba v sume 5 650,96 EUR, z toho je 811,96 EUR použitých na opravy prevádzkových strojov, prístrojov a zariadení (oprava kosačky, práčky), ďalšie výdavky v sume 4 839,00 EUR sú použité na opravu a údržbu budov, priestorov a objektov. Údržba a opravy sa vykonávajú priebežne podľa aktuálnej potreby. Výdavky uvedenej kategórie nemôžeme zásadne predvídať ani ovplyvniť. Technické vybavenie sa neustálym používaním častejšie kazí, čo si vyžaduje pravidelnú údržbu aj opravy. Menšie opravy technických zariadení a údržbu budovy si riešime v rámci možností svojpomocne.
- V kategórii 636 – Nájomné budov, objektov alebo ich častí v sume 8 352,37 EUR použitých na kancelárske priestory pre projekt NP DEI NS III.
- V kategórii 637 – Služby v sume 75 862,84 EUR. Náklady boli použité na všeobecné služby v sume 3 796,61 EUR (napr. za renováciu tonerov, služby BOZP, kontrola hasiacich zariadení, revízie zariadení, revízia hasiacich prístrojov, komínov, čistenie kanalizácie a zimnú údržbu/odhŕňanie snehu, fotografovanie a strihanie detí a pod.), špeciálne služby v sume 61,30 EUR. Ďalšie náklady boli použité na školenia, kurzy, semináre, supervíziu v hodnote 5 841,00 EUR, náhrady v sume 11 406,76 EUR, tábory pre deti a prehliadky zamestnancov, cestovné náhrady v sume 1 925,48 EUR, poplatky a odvody v sume 36,40 EUR, poistné v sume 1 036,44 EUR, tvorbu sociálneho fondu v sume 7 384,31 EUR, odmeny a príspevky v sume 39 762,00 EUR, odmeny na základe dohôd o vykonaní práce v sume 2 610,00 EUR, poplatky za dane a komunálny odpad v sume 2 002,54 EUR.
- V kategórii 640 – Bežné transfery v sume 80 884,61 EUR. Najvyššie výdavky sú v príspevku profesionálnym náhradným rodičom na deti a bývanie v sume 44 787,78 EUR. Ďalšími sú výdavky na príspevok na stravovanie zamestnancov v sume 27 378,80 EUR, na vreckové v sume 5 622,70 EUR, na nemocenské dávky v sume 1 403,35 EUR, odchodné vo výške 1 691,98 EUR.

Program 0EK0H03, zdroj 111:

- Kategória 632 – Čerpanie bolo použité na telekomunikačné služby v sume 2 432,41 EUR a komunikačnú infraštruktúru v sume 1 338,05 EUR.
- Kategória 633 – Čerpanie použité na výpočtovú techniku v sume 4 150,57 EUR.

Program 06G1S02, zdroj 3AC1:

Finančné prostriedky v celkovej sume 107 416,72 EUR boli použité na financovanie projektu NP DEI NS III.

Program 06G1S02, zdroj 3AC2:

Finančné prostriedky v celkovej sume 18 955,88 EUR boli použité na financovanie projektu NP DEI NS III.

Program 06G1S05, zdroj 1AY1:

Finančné prostriedky v celkovej sume 9 200,00 EUR boli použité na všeobecný materiál a potraviny.

Program 07C0502, zdroj 131L:

Finančné prostriedky v sume 34 663,74 EUR použité na financovanie 3. etapy rekonštrukcie elektroinštalácie v CDR.

Program 07C0502, zdroj 131M:

Finančné prostriedky v sume 33 142,58 EUR použité na financovanie 3. etapy rekonštrukcie elektroinštalácie v CDR.

Mimorozpočtové zdroje sú finančné prostriedky z účtu darov a grantov použité na MDD, mikulášske balíčky pre deti, materiál na vianočné sviatky a aktivity pre deti s postihnutím.

c) Finančné operácie

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

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

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