

# 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 Trenčín                                                                                                  |
| Sídlo účtovnej jednotky                            | Jilemnického 40                                                                                                                    |
| Identifikačné číslo (IČO)                          | 00182486                                                                                                                           |
| Dátum zriadenia                                    | 1.1.1986                                                                                                                           |
| Spôsob zriadenia                                   | zriaďovacia listina                                                                                                                |
| Názov zriaďovateľa                                 | Ústredie práce sociálnych vecí a rodiny                                                                                            |
| Sídlo zriaďovateľa                                 | Špitálska 8, 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 |

### 1. Opis činnosti účtovnej jednotky

Starostlivosť a výchova nahradzujúcu prirodzené prostredie pre deti s ubytovaním.

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

|                                                                     |                          |
|---------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)                             | Mgr. Iveta Lipovská, MBA |
| Funkcia štatutárneho zástupcu                                       | riaditeľka               |
| Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia                | 50,70                    |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 43                       |
| 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 |

## **2. 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. clo, inštaláciu, 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 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. (napr. na základe znaleckého posudku).

### **f) dlhodobý finančný majetok – nevyskytuje sa**

### **g) zásoby nakupované**

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. clo, dovoznú prírážku, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod. - uvedie sa konkrétne druh nákladov súvisiacich s obstaraním, ktoré sa v ÚJ vyskytujú). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sú oceňované váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien (metódou FIFO – **v rozpore s jednotným postupom!!!**). Účtovanie obstarania a úbytku zásob sa vykonáva spôsobom A.

### **h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou**

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

### **i) 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.

### **j) 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.

#### k) krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

#### l) 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.

#### m) 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 ostatné rezervy netvorili.

#### n) 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.

### 3. 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 | Doba odpisovania v rokoch | Ročná odpisová sadzba |
|------------------|---------------------------|-----------------------|
| 1                | 4 - 8                     | 1/4 – 1/8             |
| 2                | 4 - 12                    | 1/4 – 1/12            |
| 3                | 6 - 10                    | 1/6 – 1/10            |
| 4                | 12 - 18                   | 1/12 – 1/18           |
| 5                | 20 - 50                   | 1/20 – 1/50           |
| 6                | 20 - 100                  | 1/20 – 1/100          |

V zmysle interného riadiaceho aktu list č. AA/2012/073100 zo dňa 17.12.2012, kde je zakotvený spôsob stanovenia životnosti pre dlhodobý majetok.

Účtovné odpisy boli zaokrúhľované na dve desatinné miesta.

### 4. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

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

1. 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 č. 005/2015 Zásady pre tvorbu a zúčtovanie opravných položiek. Jednotné kritériá tvorby opravných položiek (ďalej len "OP") sú nasledovné:

- splatnosť pohľadávky menej ako 12 mesiacov: OP k pohľadávke = nulová
- splatnosť pohľadávky viac ako 12 mesiacov menej ako 36 mesiacov:  
OP k pohľadávke = 70 % zo zostatku pohľadávky
- splatnosť pohľadávky viac ako 36 mesiacov:  
OP k pohľadávke = 100 % zo zostatku pohľadávky
- pohľadávka voči dlžníkovi v konkurznom konaní a reštrukturalizačnom konaní:

OP k pohľadávke = 100 % zo zostatku pohľadávky  
- sporné pohľadávky, voči ktorým sa vedie spor o ich uznaní:  
OP k pohľadávke = 100 % zo zostatku pohľadávky.

- k pohľadávkam, u ktorých sú uzatvorené platné dohody o splátkach (splátkový kalendár):  
sa opravné položky netvoria.

**Tvorba opravných položiek sa účtuje** na ťarchu 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 ťarchu účtu **391** - Ostatné opravné položky k pohľadávkam.

## 5. 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.

## 6. 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.

Najvýznamnejšie položky neobežného majetku sú:

- pozemky
- stavby
- samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí
- dopravné prostriedky

## Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

| Druh dlhodobého majetku               | Spôsob poistenia       |                                                                                                                                                |                            | Výška poistenia     |
|---------------------------------------|------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------|
|                                       | názov poisťovne        | druh rizík                                                                                                                                     | suma ročného poistného v € |                     |
| 021 Stavby                            | Allianz Bratislava     | TN, HO poškodenie, zničenie živelnou udalosťou, krádež, poistenie zodpovednosti za škodu - prevádzková činnosť                                 | 1 272,92                   | 771 685,00 €        |
| 021 Stavby, 022 SHV a súbory HV a DHM | Allianz Bratislava     | AK poistenie budov a hnuťelných vecí, pripoistenie k poisteniu budov a hnuťelných vecí, poistenie zodpovednosti za škodu - prevádzková činnosť | 527,62                     | 251 989,90 €        |
| 023 Dopravné prostriedky              | Kooperatíva Bratislava | TN, AK havarijné poistenie súboru motorových vozidiel                                                                                          | 1 382,60                   | 136 817,80 €        |
| 023 Dopravné prostriedky              | Kooperatíva Bratislava | TN, AK poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla                                                                | 1 131,43                   | 3 200 000 €/vozidlo |
| <b>Spolu</b>                          | <b>x</b>               | <b>x</b>                                                                                                                                       | <b>4 314,57</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             | 1                                                                              | 2                                                                                            | 3                       | 4                         | 5                         | 6                                                                     | 7                                                                  | 8                                                       | 9                                                      |
| 112 Materiál na sklade             | 35            | 3 083,62                                                                       | 0                                                                                            | 0                       | 0                         | 0                         | 0                                                                     | 0                                                                  | 2 309,23                                                | 2 309,23                                               |
| <b>Spolu</b>                       | <b>x</b>      | <b>3 083,62</b>                                                                | <b>0</b>                                                                                     | <b>0</b>                | <b>0</b>                  | <b>0</b>                  | <b>0</b>                                                              | <b>0</b>                                                           | <b>2 309,23</b>                                         | <b>2 309,23</b>                                        |

### 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 rozpoč. príjmov | 66            | 0,00               | Pohľadávky z úhrad za poskytovanú starostlivosť |
| <b>Spolu</b>                                  | <b>x</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                                                                                  |
| 391 - Opravná položka k pohľadávkam | 66            | 0,00                                                                               | 0,00                    | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                                                        | OP tvorené k pohľadávkam po lehote splatnosti a zrušené z dôvodu úhrady pohľadávky |
| <b>Spolu</b>                        | <b>x</b>      | <b>0,00</b>                                                                        | <b>0,0</b>              | <b>0,00</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.

| P. č. | Pohľadávky                             | Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia |           |
|-------|----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|-----------|
|       |                                        | počet pohľadávok                                                   | výška v € |
|       | 1                                      | 2                                                                  | 3         |
| 1.    | <b>Pohľadávky celkom</b>               | 0                                                                  | 0,00      |
| 2.    | <b>v tom: 1. v lehote splatnosti</b>   | 0                                                                  | 0,00      |
| 3.    | a) splatnosť do 1 roka vrátane         | 0                                                                  | 0,00      |
| 4.    | b) splatnosť 1 až 5 rokov vrátane      | 0                                                                  | 0,00      |
| 5.    | c) splatnosť nad 5 rokov               | 0                                                                  | 0,00      |
| 6.    | <b>2. po lehote splatnosti</b>         | 0                                                                  | 0,00      |
| 7.    | a) od 1 do 365 dní (do 12 mesiacov)    |                                                                    |           |
| 8.    | b) od 12 mesiacov do 24 mesiacov       | 0                                                                  | 0,00      |
| 9.    | c) od 24 mesiacov do 36 mesiacov       | 0                                                                  | 0,00      |
| 10.   | d) od 36 mesiacov, tj. viac ako 3 roky | 0                                                                  | 0,00      |

  

| P. č. | Pohľadávky                             | Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia |           |
|-------|----------------------------------------|---------------------------------------------|-----------|
|       |                                        | počet pohľadávok                            | výška v € |
|       | 1                                      | 2                                           | 3         |
| 1.    | <b>Pohľadávky celkom</b>               | 3                                           | 405,90    |
| 2.    | <b>v tom: 1. v lehote splatnosti</b>   | 3                                           | 405,90    |
| 3.    | a) splatnosť do 1 roka vrátane         | 3                                           | 405,90    |
| 4.    | b) splatnosť 1 až 5 rokov vrátane      | 0                                           | 0,00      |
| 5.    | c) splatnosť nad 5 rokov               | 0                                           | 0,00      |
| 6.    | <b>2. po lehote splatnosti</b>         | 0                                           | 0,00      |
| 7.    | a) od 1 do 365 dní (do 12 mesiacov)    |                                             |           |
| 8.    | b) od 12 mesiacov do 24 mesiacov       | 0                                           | 0,00      |
| 9.    | c) od 24 mesiacov do 36 mesiacov       | 0                                           | 0,00      |
| 10.   | d) od 36 mesiacov, tj. viac ako 3 roky | 0                                           | 0,00      |

### 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                                           |
| BÚ - Sociálny fond          | 88            | 1 367,87                                                           | 9 633,02          | 8 154,00          | 2 846,89                                    |
| BÚ - Depozit                | 88            | 125 993,68                                                         | 162 238,96        | 142 121,46        | 146 111,18                                  |
| BÚ - Dary a granty          | 88            | 115,16                                                             | 0,00              | 0,00              | 115,16                                      |
| <b>Spolu</b>                | <b>88</b>     | <b>127 476,71</b>                                                  | <b>171 871,98</b> | <b>150 275,46</b> | <b>149 073,23</b>                           |

#### 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           | 2 289,79                                                           | 2 729,15  | 2 289,79 | 2 729,15                                    | Predplatené poistné, , predplatené Skylink na rok 2024 |
| Spolu                     | x             | 2 289,79                                                           | 2 729,15  | 2 289,79 | 2 729,15                                    | x                                                      |

### Čl. IV

#### Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

##### A) Vlastné imanie

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

Na účte 428 boli účtované účtovné prípady týkajúce Presunu mínusového VH bežného obdobia do VH minulých rokov v sume 7 179,81 EUR.

##### B) Záväzky

###### 1. Rezervy

a) **Ostatné dlhodobé rezervy** -nevyskytujú sa

b) **Ostatné krátkodobé rezervy** - v roku 2023 sa netvorili krátkodobé rezervy na nevyfakturované dodávky a služby

###### 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.

Najvýznamnejšie položky záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane predstavuje :

účet 331 Zamestnanci v sume 78 910,98 EUR, dátum vyrovnania záväzku 5.1.2024

účet 333 Ostatné záväzky voči zamestnancom v sume 126,90 EUR , dátum vyrovnania záväzku 5.1.2024.

účet 336 Zúčtovanie s orgánmi soc. a zdrav. poistenia a DDS v sume 50 481,06 EUR, dátum vyrovnania záväzku 5.1.2024

Najvýznamnejšie položky záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti od jedného roka do piatich rokov vrátane predstavuje :

Účet 472 záväzky zo sociálneho fondu v sume 2 846,89 EUR dátum vyrovnania záväzku 31.12.2024.

### 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           | 1 294,21                                                           | 115,15        | 1 015,18        | 394,18                                      | darovaný majetok,<br>transfery bez určeného účelu, |
| <b>Spolu</b>              | <b>x</b>      | <b>1 294,21</b>                                                    | <b>115,15</b> | <b>1 015,18</b> | <b>394,18</b>                               | <b>x</b>                                           |

#### Závazky z prijatých kapitálových transferov zaúčtovaných na účte 384

| Názov položky                                                                                            | Výnosy budúcich období |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| a                                                                                                        | 384                    |
| <b>Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia</b>                                | 1 294,21               |
| <b>Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období</b><br>z toho:                                              | 115,15                 |
| Prijatý kapitálový transfer                                                                              |                        |
| Zrušenie opravnej položky k majetku nadobudnutého z transferu                                            |                        |
| Prevod správy majetku - prijatie                                                                         |                        |
| Inventarizačný prebytok a dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne                                       |                        |
| Iné zvýšenie                                                                                             | 115,15                 |
| <b>Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období</b><br>z toho:                                              | 1 015,18               |
| Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku | 1 015,18               |
| Prevod správy majetku - odovzdanie                                                                       |                        |
| Iné zníženie                                                                                             |                        |
| <b>Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia</b>                                                      | 394,18                 |

## ČI. 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 BT zo ŠR<br>682 Výnosy z KT zo ŠR<br>683 Výnosy z BT od ost. subj. VS<br>687 Výnosy z BT od subjekty mimo VS<br>688 Výnosy z KT od subjekty mimo VS | 1 689 735,47<br>35 781,39<br>850,78<br>0,00<br>164,40 |
| Ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania | 648 Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti<br>653 Zúčtovanie ostatných rezerv z PČ<br>658 Zúčtovanie ostatných OP z PČ                                           | 5 079,06<br>0,00<br>0,00                              |
| <b>Spolu</b>                                            | <b>x</b>                                                                                                                                                         | <b>1 731 611,10</b>                                   |

## Náklady

| Druh nákladov                                   | Popis (číslo účtu a názov)                 | Suma v €            |
|-------------------------------------------------|--------------------------------------------|---------------------|
| Spotrebované nákupy                             | 501 Spotreba materiálu                     | 78 086,53           |
|                                                 | 502 Spotreba energií                       | 29 132,75           |
| Služby                                          | 511 Opravy a udrzovanie                    | 23 886,76           |
|                                                 | 512 Cestovné                               | 2 703,80            |
|                                                 | 513 Náklady na reprezentáciu               | 119,67              |
|                                                 | 518 Ostatné služby                         | 30 686,45           |
| Osobné náklady                                  | 521 Mzdové náklady                         | 908 914,40          |
|                                                 | 524 Záonné sociálne poistenie              | 324 534,38          |
|                                                 | 525 Doplnkové dôchodkové poistenie         | 9 589,28            |
|                                                 | 527 Záonné sociálne náklady                | 149 854,86          |
| Dane a poplatky                                 | 532 Daň z nehnuteľností                    | 185,33              |
|                                                 | 538 Ostatné dane a poplatky                | 2 246,78            |
| Odpisy, rezervy a opravné položky               | 551 Odpisy dlhodobého NHM                  | 35 945,79           |
|                                                 | 558 Tvorba ostatných opravných položiek    | 0,00                |
| Finančné náklady                                | 568 Ostatné finančné náklady               | 48,80               |
| Mimoriadne náklady                              |                                            |                     |
| Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov | 588 Náklady z odvodu príjmov               | 2 735,50            |
|                                                 | 589 Náklady z budúceho odvodu príjmov      | 405,90              |
| Ostatné náklady                                 | 546 Odpis pohľadávky pri trvalom upustení  | 0,00                |
|                                                 | 548 Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť | 132 622,89          |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>x</b>                                   | <b>1 731 699,88</b> |

Najvýznamnejšie položky nákladov v členení sú:

- Spotrebované nákupy – potraviny SHS v sume 31 139,69 EUR,
- Služby – opravy a udržiavanie v sume 23 886,76 EUR
- Osobné náklady – stabilizačný príspevok v sume 48 248 EUR

## 2. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií (uvádza len príspevková organizácia)

### 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               | x        |
| Majetok prijatý do úschovy | 0,00            | 751112   |
| Odpísané pohľadávky        | 0,00            | 751404   |
| Iné – vypožičaný majetok   | 5 512,50        | 751111   |
| <b>Spolu</b>               | <b>5 512,50</b> | <b>x</b> |

## Čl. VII Informácie o iných aktívach a iných pasívach

### 1. Iné aktíva a iné pasíva

Informácie o iných aktívach a iných pasívach sa v účtovnej jednotke nevyskytujú.

### 2. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti sa v účtovnej jednotke nevyskytujú.

## 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.

| Názov                                                | Schválený rozpočet | Rozpočet po zmenách | Skutočnosť k 31.12.2023 | Skutočnosť k 31.12.2022 |
|------------------------------------------------------|--------------------|---------------------|-------------------------|-------------------------|
| 220 Administratívne poplatky a iné poplatky a platby | 500,00             | 0,00                | 0,00                    | 50,00                   |
| 290 Iné nedaňové príjmy                              | 0,00               | 2 735,30            | 2 735,50                | 144,51                  |
| 310 Tuzemské bežné granty a transfery                | 0,00               | 0,00                | 0,00                    | 0,00                    |
| <b>Spolu</b>                                         | <b>500,00</b>      | <b>2 735,30</b>     | <b>2 735,50</b>         | <b>194,51</b>           |

**Príjmy rozpočtu** – najvýznamnejšie položky:

### b) Výdavky rozpočtu

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

| Program      | Názov výdavku                         | Schválený rozpočet  | Rozpočet po zmenách | Skutočnosť k 31.12.2023 | Skutočnosť k 31.12.2022 |
|--------------|---------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------------|-------------------------|
| 07C0502      | 610 - mzdy a platy a OOV              | 650 194,00          | 799 200,00          | 799 200,00              | 729 965,89              |
| 07C0502      | 620 - odvody do poisťovní             | 227 243,00          | 297 056,43          | 297 056,43              | 259 791,90              |
| 07C0502      | 630 - tovary a služby                 | 145 636,00          | 266 818,57          | 266 818,57              | 184 096,93              |
| 0EK0H03      | 630 - tovary a služby                 | 0,00                | 6 275,02            | 6 275,02                | 5 290,24                |
| 07C0502      | 640 - bežné transfery                 | 50 159,00           | 156 741,00          | 156 740,21              | 76 762,81               |
| 07C0502      | 710 – obstarávanie kapitálových aktív | 0,00                | 9 277,02            | 9 277,02                | 46 171,31               |
| <b>Spolu</b> | <b>x</b>                              | <b>1 073 232,00</b> | <b>1 535 368,04</b> | <b>1 535 367,25</b>     | <b>1 301 918,18</b>     |

**Výdavky rozpočtu – najvýznamnejšie položky z kat. 630 tovary a služby:**

|                                        |             |
|----------------------------------------|-------------|
| 632001 energie zdroj 111               | 25 560,72 € |
| 633001 interiérové vybavenie zdroj 111 | 14 247,78 € |
| 633011 potraviny zdroj 111             | 25 150,21 € |
| 635006 oprava a údržba budovy 111      | 14 740,51 € |
| 637014 stravovanie zdroj 111           | 29 645,52 € |

**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.*