

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 Skalica
Sídlo účtovnej jednotky	Pri potoku 10
Identifikačné číslo (IČO)	35629126
Dátum zriadenia	01.01.1998
Spôsob zriadenia	zriaďovacou listinou
Názov zriaďovateľa	Ústredie práce sociálnych vecí a rodiny
Sídlo zriaďovateľa	Špitálska č. 8, 812 67 Bratislava
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	Riadna účtovná závierka
Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku Kapitoly 22 – Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Centrum pre deti a rodiny Skalica v súčasnosti vykonáva opatrenia v zmysle zákona č. 305/2005 Z. z. o sociálnoprávnej ochrane detí a sociálnej kurately a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len zákon 305/2005 Z. z.).

a) opatrenia dočasne nahrádzajúce dieťaťu jeho prirodzené rodinné prostredie alebo náhradné rodinné prostredie na základe rozhodnutia súdu o nariadení ústavnej starostlivosti, o nariadení neodkladného opatrenia alebo o uložení výchovného opatrenia (ďalej len pobytové opatrenie súdu)

b) výchovné opatrenia podľa § 12 ods. 1 písmena b) a d), výchovné opatrenia, ktorými je uložená povinnosť podrobiť sa sociálnemu poradenstvu alebo inému odbornému poradenstvu, povinnosti uložených na zabezpečenie účelu výchovného opatrenia podľa osobitného predpisu alebo neodkladných opatrení, ktorými je uložená takáto povinnosť (ďalej len ambulantné výchovné opatrenie)

c) opatrenia na predchádzanie vzniku, prehlbovania a opakovania:

1. krízových situácií dieťaťa, v prirodzenom rodinnom prostredí alebo v náhradnom rodinnom prostredí,

2. porúch psychického vývinu, fyzického vývinu alebo sociálneho vývinu dieťaťa z dôvodu problémov v prirodzenom rodinnom prostredí, náhradnom rodinnom prostredí, širšom sociálnom prostredí a v medziľudských vzťahoch.

Centrum pre deti a rodiny Skalica vykonáva tieto druhy pobytových opatrení:

1. pobytové na základe rozhodnutia súdu:

- o nariadení ústavnej starostlivosti,
- o nariadení neodkladného opatrenia,
- o uložení výchovného opatrenia,
- v naliehavých prípadoch, najmä ak sa dieťa ocitlo bez akejkoľvek starostlivosti alebo ak je život alebo zdravie dieťaťa vážne ohrozené dočasne aj bez rozhodnutia súdu

Pobytové opatrenia súdu sú vykonávané pre:

- dieťa umiestnené v centre na základe rozhodnutia súdu o nariadení ústavnej starostlivosti, o nariadení neodkladného opatrenia alebo o uložení výchovného opatrenia,
- plnoletú fyzickú osobu, ktorou je mladý dospelý, po ukončení pobytového opatrenia súdu nadobudnutím plnoletosti dieťaťa.

2. ambulantné a terénne opatrenia

V rámci vykonávania opatrení ambulantnou formou alebo terénnou formou sa v centre vykonáva najmä sociálna práca, psychologická pomoc a starostlivosť a ďalšie odborné činnosti podľa typu výchovných opatrení a zamerania odborných metód práce.

Ambulantné a terénne opatrenia sú vykonávané pre:

- a) dieťa na základe rozhodnutia súdu alebo orgánu sociálnoprávnej ochrany detí a sociálnej kurately o uložení ambulantného výchovného opatrenia, a ak je to účelom ambulantného výchovného opatrenia, tak aj pre rodiča dieťaťa alebo osobu, ktorá sa osobne stará o dieťa,
- b) dieťa na základe písomnej dohody s rodičom dieťaťa alebo osobou, ktorá sa osobne stará o dieťa,
- c) dieťa na základe písomnej dohody s centrom, v ktorom je dieťa umiestnené na účel vykonávania pobytového opatrenia súdu,
- d) dieťa na jeho požiadanie,
- e) rodiča alebo osobu, ktorá sa osobne stará o dieťa, f) plnoletú fyzickú osobu, ktorej je dieťa zverené do náhradnej osobnej starostlivosti, pestún alebo poručník, ktorý sa osobne stará o dieťa, ak potrebuje odbornú pomoc na uľahčenie
- g) mladého dospelého po ukončení pobytového opatrenia súdu

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)

Mgr. Marta Nováková

Funkcia štatutárneho zástupcu

riaditeľka CDR

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

69,70

Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

71,00

z toho počet vedúcich zamestnancov

3

Aktuálne je platná (s účinnosťou od 1.10.2023) nasledovná organizačná štruktúra:

Celkový počet úväzkov	75
riaditeľ	1
profesionálny rodič	5
sociálny pracovník	3
psychológ	3
vedúci úseku – sociálny pracovník	1
vedúci úseku – hlavná sestra	1
odborný zamestnanec vykonávajúci metódy fyzioterapie	1
vychovávateľ	16
psychológ NP DEI III	1
sociálny pracovník NP DEI III	2
pomocný vychovávateľ	8
pomocný vychovávateľ s ekonomickou agendou	7
opatrovateľ	8
sestra	12
ekonomický zamestnanci	4
prevádzkový zamestnanci	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

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 . Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z úverov. Zľava z ceny, ktorú poskytol dodávateľ k majetku sa účtuje ako zníženie nákladov na predaný alebo spotrebovaný majetok.

b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou

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

c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný

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

d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou

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

e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne

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

f) zásoby nakupované

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním / napr. prepravu/ Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sú oceňované váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích. 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.

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. Odpisovať sa začína dňom používania. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby boli stanovené nasledovne:

Odpisová skupina	Počet rokov odpisovania	Ročný odpis
0 skupina	2 roky	1/2
1 skupina	4 roky	1/4
2 skupina	6 rokov	1/6
3 skupina	12 rokov	1/12
4 skupina	10 rokov	1/10
5 skupina	20 rokov	1/20

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.

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 internej normy usmernenie od zriaďovateľa IN č.062/2019 a IN č.063/2019

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 záväzku 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 v €	
Poistenie nehnuteľností	Generali	Požiar, výbuch, úder blesku, záplava, víchrica	936,72	1 600 000,00€
Poistenie hnutelných vecí	Generali	Zosuv pôdy, zemetrasenie, tiež snehu, vandalizmus	661,92	314 867,00€
Poistenie za škodu	Generali	Poistenie za škodu spôsobenú inak ako na živote, zdraví alebo vecí	96,72	x
Kia Ceed	Genertel	Povinné zmluvné poistenie	70,20	x
Kia Ceed	Union	Havarijné poistenie	575,04	x
Dacia Logan	Union	Povinné zmluvné poistenie	126,27	x
Dacia Logan	Union	Havarijné poistenie	364,80	x
Dacia Dokker	CSOB	Povinné zmluvné poistenie	93,39	x
Dacia Dokker	Uniqa	Havarijné poistenie	535,20	x
Spolu	x	x	3 460,26	x

B/ Obežný majetok

2. Zásoby

Položka zásob – číslo a názov účtu	Ri ad ok sú va hy	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
112101 Covid sklad	34	7 671,86							4 920,30	4 920,30
11230101 PHM Felicia	34	71,28							71,28	71,28
11230102 PHM Dacia Logan	34	80,07							80,07	80,07
11230103 PHM Kia ceed	34	83,01							83,01	83,01
11230105 PHM Dacia Dokker	34	78,16							78,16	78,16
Spolu	x	7 984,38							5 232,82	5 232,82

Spôsob a výška poistenia zásob
Účtovná jednotka nemá poistené zásoby.

3. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
316709 Prijaté dobropisy a preplatky z minulých rokov	66	23,08	Prijaté dobropisy -preplatok elektrickej energie za rok 2023
Spolu	x	23,08	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
	66						
Spolu	x	0,00				0,00	

Účtovná jednotka nevytvorila opravné položky k pohľadávkam.

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.

2. 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
Účet Sociálny fond	88	8 469,44	15 645,79	20 809,20	3 306,03
Depozitný účet	88	191 577,64	230 877,59	224 334,32	198 120,91
Darovací účet	88	9 609,62	5 613,06	8 717,72	6 504,96
Spolu	x	209 656,70	252 136,44	253 861,24	207 931,90

Povinný prídelenie do sociálneho fondu bol 15 640,43€, čerpanie zo sociálneho fondu - regenerácia pracovnej sily 14 090,00€, ostatné použitie sociálneho fondu 6 719,20€.

Príjmy depozitného účtu tvoria úhrady za výživné, náhradné výživné a sirotské dôchodky.

Darovací účet:

Príjmy na darovacom účte /darci/	Suma v €
Spoločne pre Skalicu	500
OZ Kvarteto	1 800
Nadácia Agel	2 000
Seneca Tours.s.r.o.	300
Anonymný darca	1 000
Spolu:	5 600

Výdavky z darovacieho účtu	Suma v €
Letný tábor	4 233,00
CRP prístroj	836,60
Podpora liečby canisterapiou	1 000,00
Klimatizácia	1 123,00
Monitory dychu	942,00
Spolu:	8 134,60

Z darovacieho účtu okrem horeuvedených výdavkov boli zakúpené pomôcky na rehabilitáciu.

3. 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
381105 - Náklady budúcich období - ostatné	111	2 209,72	138,71	1 362,04	986,39	Predplatné skylink a poistenie nehnuteľností Predplatné poisťné služieb.mot.voz,
381007 - Náklady budúcich období – predplatné poisťné	111	862,18	1577,23	862,18	1 577,23	
Spolu	x	3 071,90	3 071,90	829,57	2 563,62	

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- neevidujeme.
- b) Ostatné krátkodobé rezervy – neevidujeme

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.

Slovný popis najvýznamnejších položiek záväzkov:

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane v hodnote 200 503,11€

Číslo účtu	Názov účtu	Suma v €
321	Dodávateľia	124,36
326	Nevyfakturované dodávky	2 258,96
379	Iné záväzky	8 148,69
331	Zamestnanci	105 940,18
336	Zúč. s org. soc. a zdrav.poisť	68 900,86
342	Ostatné priame dane	15 130,06

Predpokladaný termín vyrovnania záväzkov je mesiac január 2024.

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane v hodnote **3 300,67 €** tvorí sociálny fond, vyrovnanie záväzku bude realizované v súlade s internou smernicou o tvorbe a použití sociálneho fondu.

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		2	3	4	5
384102 – výnosy budúcich období	182	6 894,17		1 095,96	5 798,21	Odpisy majetku
384104 – Výnosy budúcich období – transfery bez ur. účelu	182	9 609,62	1 813,06	4 917,72	6 504,96	Darovací účet
384105 – Výnosy budúcich období – ostatné účelu	182	7 671,86	3 40,73	3 092,39	4 920,30	Zásoby Covid skladu
Spolu	x	24 175,65	2 153,79	9 105,97	17 223,47	x

Závazky z prijatých kapitálových transferov zaúčtovaných na účte 384

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	6 894,17
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	
Prijatý kapitálový transfer	
Zrušenie opravnej položky k majetku nadobudnutého z transferu	
Prevod správy majetku - prijatie	
Inventarizačný prebytok a dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne	
Iné zvýšenie	
Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	1 092,96
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	1 095,96
Prevod správy majetku - odovzdanie	
Iné zníženie	
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	5 798,21

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Druh výnosov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Tržby za vlastné výkony a tovar		0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob		0
Aktivácia		0
Finančné výnosy		0
Mimoriadne výnosy		0
Výnosy z transferov	681 – Výnosy z bež. tranf. zo ŠR	2 214 772,70
	682 – Výnosy z kapit. transf. zo ŠR	45 525,12
	688 – Výnosy z kapit. transf. od subj. mimo VS	1 095,96
	683 – Výnosy z bežných transferov od sub.VS	3 092,29
Ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania	646 – Výnosy z odpísaných pohľadávok DeD Skalica	0,00
	648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	35,26
	687- Výnosy z bežných transferov od ost. Subj. VS	8 694,66
	658 – Zúčtovanie ostat. oprav. položky	0,00
Spolu	x	2 273 215,99

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	147 565,03
	502 – Spotreba energie	38 971,72
Služby	511 – Opravy a udržovanie	27 937,19
	512 – Tuzemské pracovné cesty	3 109,47
	513 – Náklady na reprezentáciu	69,18
	518 – Ostatné služby	44 306,55
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady	1 285 985,00
	524 – Záonné sociálne poistenie	452 935,29
	525 – Doplnkové dôchodkové poistenie	18 075,07
	527 – Záonné sociálne poistenie	136 263,66
Dane a poplatky	538 – Ostatné dane a poplatky	3 181,81
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 – Odpisy dlh. nehm. ,majetku a dlh. hmot. majetku	46 621,08
	549 – Manká a škody	0,00
	545 - Ostatné pokuty, penále	0,00
Finančné náklady	568 – Ostatné finančné náklady	46,40
	558 – Tvorba ostat. oprav. polož. k pohľadávkam	0,00
Mimoriadne náklady	589 – Náklady budúceho odvodu príjmov	23,08
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 – Náklady z odvodu z príjmov	2 564,31
Ostatné náklady	548 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	69 453,21
	546 – Odpis pohľadávky pri trvalom upustení	0,00
Spolu	x	2 277 108,05

Najvýznamnejšie položky nákladov:

- a) **Spotrebované nákupy** – spotreba potravín – 69 604,10€, spotreba plynu- 22 485,68€, spotreba el. energie – 12 134,95€, spotreba PHM- 6 245,60€, spotreba ošatenie – 6 508,48€, spotreba vody – 4 351,09€, spotreba drogérie, čistiacich prostriedkov – 8 257,55€, spotreba liekov a zdravotníckeho materiálu – 6 643,03€, spotreba kancelárskeho materiálu a tonerov- 5 850,34€
- b) **Služby** – oprava elektrickej brány 1 276,00€, výmena protipožiarnych dverí – 11 724€, servis motorových vozidiel- 1 761,62€, oprava a servis výpočtovej techniky-3 840,01€, školenia, supervízie – 8 606,30€, stočné – 4 498,60€, telefónne poplatky – 1 202,72€, poplatky za internet – 670,56€, revízie výťahov, elektrospotrebičov – 2 649,50€, deratizácia, dezinsekcia – 836€, BOZP – 720€, služby za výkon GDPR – 504,00€
- c) **Osobné náklady** – mzdové náklady – 1 283 782,00€, poistné náklady – 452 935,29, príspevok na DDS – 18 075,07€, príspevok do SF – 15 640,43€, odstupné- 8 407,50€, odchodné- 2 862€, príspevok na rekreáciu –3 228,19€ príspevok na OOPP – 2 943,96€, náhrady za prvých 10 dní PN- 6 268,30€, stabilizačný príspevok – 64 511,70€,príspevok na stravovanie 32 170€
- d) **Dane a poplatky** – poplatky za komunálny odpad –3 160,81€
- e) **Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť** – náklady na PNR – osobná spotreba dieťaťa- 21 197,61€, strava detí mimo CDR /školy, internáty, MŠ/ 6 107,05€, náklady PNR na bývanie – 3 551,18€, rekreácie chovancov – 14 981,50€, strava detí –sanácia rodiny – 2 043,33€, príspevok na osamostatnenie MD – 4 485€, vreckové deti – 9 676,20€
- f) **Odpisy, rezervy a opravné položky** – odpisy dlhodobého majetku- 46 621,08€
- g) **Finančné náklady** – poplatky banke- 46,40€
- h) **Náklady na transfery a náklady z budúceho odvodu príjmov** –vyúčtovanie el. energie 2023 – 23,08€, náklady z odvodu príjmov – 2 564,31€

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 v €	Účet
a	1	2
Vypožičaný majetok	5 512,50	751111
Majetok prijatý do úschovy	0,00	751112
Trvale upustenie od vymáhania pohľadávky	0,00	751404
Spolu	5 512,50	

Na účte 751111- vypožičaný majetok sú evidované počítače pre ekonomický úsek.

Čl. VII
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. VIII
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

a) Príjmy rozpočtu

Prehľad príjmov rozpočtu je uvedený v Tabuľke č. 12 tabuľkovej časti poznámok.
Pre CDR Skalica bol schválený rozpočet príjmov na rok 2023 vo výške 600€. Na základe prehodnotenia plnenia príjmov boli rozpočtových opatrením zvýšené príjmy o sumu 8 022,00€. Po uvedených úpravách bol rozpočet k 31.12.2023 v sume 8 622€

Schválený rozpočet	600,00
Upravený rozpočet	8 622,00
Skutočné plnenie	8 622,92

Plnenie príjmov podľa jednotlivých podpoložiek

Názov položky	zdroj	Položky	Skutočnosť k 31.12.2023
Vratky	111	292 017	6 058,61
Iné príjmy	111	292 027	254,92
Vratky	131M	292 017	2 309,39
Spolu			8 622,92

292 – Ostatné príjmy

292 017 111 – preplatok za plyn 2022

292 017131M– Iné nedaňové príjmy - nevyčerpané prostriedky na mzdy 2022

292 027 111 – nesprávne účtované výživné 2019, 2020

b/Výdavky rozpočtu

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

Schválený rozpočet	1 667 958,00
Upravený rozpočet	2 214 772,70
Skutočné plnenie	2 214 772,70

1.1. Výdavky podľa ekonomickej klasifikácie 600 bežné výdavky na rok 2023 boli nasledovné:

Kategória 610 – Mzdy, platy, služobné príjmy, FK: 1040, zdroj 111, program 07C0502

Položka	Názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2023
610 z toho	611 Tarifný plat	848 664,13	848 664,13	848 664,13
	612 001 osobný príplatok	75 000,00	101 614,93	101 614,93
	612 002 ostatné príplatky	126 602,00	189 917,79	189 917,79
	614 odmeny	0,00	143 585,15	143 585,15
610		1 026 602,00	1 283 782,00	1 283 782,00

V kat. 610 mzdy, platy, služobné príjmy schválený rozpočet 1 026 602,00€ , upravený rozpočet 1 283 782,00€ , skutočnosť 1 283 782,00€, čerpanie 100%.

Kategória 620 – Poistné a príspevok do poisťovní, FK: 1040, zdroj 111, program 07C0502

Položka	Názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2023
620 z toho	621 poist. Všzp.	40 000,00	25 217,65	25 217,65
	623 poist. do ostatných poisťovní	85 000,00	101 852,94	101 852,94
	625 001 nemocenské poistenie	13 000,00	18 297,17	18 297,17
	625 002 starobné poistenie	125 000,00	183 316,98	183 316,98
	625 003 úrazové poistenie	8 900,00	10 522,19	10 522,19
	625 004 invalidné poistenie	28 500,00	38 641,72	38 641,72
	625 005 poist. v nezamestnanosti	11 000,00	12 892,09	12 892,09
	625 007 poistenie do rez. fondu	47 397,00	62 193,89	62 193,89
	627 poistenie DDS	0,00	18 076,41	18 076,41
620		358 797,00	471 011,04	471 011,04

V kat. 620 poistné a príspevok schválený rozpočet 358 797,00€ upravený rozpočet 471 011,04€ skutočnosť 471 011,04€ , čerpanie 100%

Kategória 630 – Tovary a služby, zdroj 111, FK: 1040 program 07C0502

Položka	Názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť K 31.12.2023
630	Tovary a služby	251 556,00	369 467,97	369 467,97

V kat. 630 Tovary a služby, schválený rozpočet 251 556, upravený rozpočet 369 467,97€, skutočnosť 369 467,97€, čerpanie 100%

Z toho

Kategória 631

Položka	Názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť K 31.12.2023
631 001	Náhrada cestovných výdavkov - tuzemské	2 000,00	3 109,47	3 109,47
631		2 000,00	3 109,47	3 109,47

V kat. 631 boli vyplatené tuzemské cestovné výdavky za rôzne školenia, pracovné stretnutia, súdne rokovania, sanácie atď. V roku 2023 sa uskutočnila aj služobná cesta do zahraničia.

Kategória 632

Položka	Názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2023
632 001	Energie	35 000,00	33 701,96	33 701,96
632 002	Vodné, stočné	9 000,00	8 849,69	8 849,69
632 003	Poštové služby	1 000,00	1 406,34	1 406,34
632		45 000,00	43 957,99	43 957,99

V kat. 632 - výdavky na el. energiu –zálohové platby platíme mesačne na základe Rámcovej dohody s firmou SSE energie, plyn – mesačné úhrady platíme na základe Rámcovej dohody s firmou MVM CEEnergy Slovakia s .r. o, vodné, stočné, zrážky – faktúry platíme podľa skutočnej spotreby vody firme BVS a. s.

Kategória 633

Položka	Názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2023
633 001	Interiérové vybavenie	5 500,00	1 075,40	1 075,40
633 004	Prevádzkové. stroje, príst.	5 500,00	4 695,06	4 695,06
633 006	Všeobecný materiál	40 000,00	49 078,67	49 078,67
633 009	Knihy, časopisy, noviny	2000,00	922,90	922,90
633 010	Pracovné odevy, obuv	2500,00	2 943,96	2 943,96
633 011	Potraviny	85 000,00	56 354,98	56 354,98
633 015	Palivá ako zdroj energie	500,00	32,19	32,19
633 016	Reprezentačné	0	69,20	69,20
633		141 000,00	115 172,36	115 172,36

V kat. 633 - výdavky na nákup pračiek, sušičiek, kuchynské vybavenie, záhradnej hojdačky, klimatizácie, kobercov, vysávačov, kancelársky materiál, tonerov, hygienických potrieb, čistiacich potrieb a iné. Pre zamestnancov boli zakúpené pracovné odevy a obuv. V priebehu roka boli výdavky na reprezentačné účely. Potraviny boli hradené len pre deti na skupinách podľa schválených noriem.

Kategória 634

Položka	Názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2023
634 001	Palivo ako zdroj energie	3500,00	6 080,65	6 080,65
634 002	Servis, údržba, opravy	2 000,00	2 063,21	2 063,21
634 003	Poistenie	1 000,00	1 732,75	1 732,75
634005	Karty, známky, poplatky	0,00	113,35	113,35
634 004	Prepravné a nájom dopravných prostriedkov	0,00	120,35	120,35
634		6 500,00	10 109,96	10 109,96

V kat.634 - výdavky na nákup PHM, na povinné zmluvné poistenie osobných motorových vozidiel, havarijné poistenie osobných motorových vozidiel,

Kategória 635

Položka	Názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2023
635 001	Údržba interierového vybavenia	500,00	0,00	0,00
635 004	Údržba prevádz.strojov	2 000,00	192,48	192,48
635 006	Údržba budov,objektov	3 500,00	22 335,36	22 335,36
635		4 900,00	22 335,36	22 335,36

V kat.635 - výdavky na nákup protipožiarnych dverí v hlavnej budove, opravu elektrickej brány, opravu prístrešku, chodníkov.

Kategória 637

Položka	Názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2023
637 001	Školenia, kurzy	2 000,00	8 990,40	8 990,40
637 004	Všeobecné služby	10 000,00	28 175,35	28 175,35
637 005	Špeciálne služby	0,00	2 453,50	2 453,50
637 006	Náhrady	2 000,00	14 207,69	14 207,69
637 007	Cestovné náhrady	3 000,00	6 455,40	6 455,40
637 012	Poplatky banke	200,00	67,40	67,40
637 014	Stravovanie	14 156,00	0,00	0,00
637 015	Poistné	500,00	34,90	34,90
637 016	Prídel do SF	10 000,00	15 645,79	15 645,79
637 026	Stabilizačný príspevok	0,00	64 511,70	64 511,70
637 027	Odmeny na Dovp.	5 000,00	2 203,00	2 203,00
637 034	Zdravotníckym zariadeniam	1 200,00	39,89	39,89
637035	Dane	2 500,00	3 160,81	3 160,81
637		51 056,00	145 945,83	145 945,83

V kat. 637 - výdavky na školenia, supervízie, revízie kotlov, BOZP, ochrana osobných údajov, deratizácia ,dezinfekcia, vývoz bio odpadu, cestovné detí, strava detí v škole, sanácia, výdavky za letné tábory, poistenie zamestnancov a detí, vyplatenie stabilizačného príspevku zamestnancom, poplatky za pracovnú zdravotnú služby atď.

Kategória 630 – Tovary a služby

Program: 0EK0H03, 0EK0H01, FK: 1040, zdroj: 111,

Položka	Názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2023
630	Tovary a služby	0,00	11 837,00	11 837,00

V kat. 630 –Tovary a služby schválený rozpočet 0€, upravený rozpočet 11 837,00€, skutočnosť 11 837,00€, čerpanie 100%

Z toho

Položka	Názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2023
632 004	Komunikačná infraštruktúra	0,00	731,52	731,52
632 005	Telef. popl.-mobilné služby	0,00	1 265,08	1 265,08
633 002	Výpočtová technika	0,00	5 591,39	5 591,39
633 013	Nehmotný majetok	0,00	409,00	409,00
635 002	Údržba výp. techniky	0,00	3 840,01	3 840,01

V kat. 630- program 0EKH03 , 0EKH01 - výdavky na nákup notebookov, tlačiarňí, poplatky za telefónne hovory, internetové služby, nákup softvéru, opravu a údržbu výpočtovej techniky.

Kategória 630 – Tovary a služby

Program : 06G1S02, 06G1S05, FK: 1050 zdroj: 3AC1, 3AC2, 3AY1,

Položka	Názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2023
630	Tovary a služby	0,00	17 000,00	17 000,00

V kat. 630 program 3AC106G1S02, 3AC206G1S02, 3AY06G1S05 schválený rozpočet 0€, upravený rozpočet 17 000€, čerpanie 100%

Z toho

Položka	Názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2023
633 011	Potraviny	0,00	13 250,00	13 250,00
633 006	Všeobecný materiál	0,00	3 750,00	3 750,00
633			17 000,00	17 000,00

Kategória 640 – Bežné transfery, FK: 1040 zdroj 111, program 07C0502

Položka	Názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2023
642 012	Na odstupné	0,00	8 407,50	8 407,50
642 013	Na odchodné	0,00	2 862,00	2 862,50
642 014	Jednotlivcom	10 000,00	41 849,38	41 849,38
642 015	Nemocenské dávky	6 000,00	6 268,74	6 268,74
642 030	Príplatky a príspevky	15 003,00	31 124,07	31 124,07
642		31 003,00	90 511,69	90 511,69

Kat. 640 – Bežné transfery schválený rozpočet 31 003,00€, upravený rozpočet 90 511,69€, skutočnosť 90 511,69€, čerpanie 100%

V kat. 640 - výdavky na odstupné, odchodné, vreckové deťom, finančný príspevok za stravu zamestnancom, vyplatenie náhrady príjmu za prvých 10 dní PN, príspevky na úhradu výdavkov v PNR – osobná spotreba, bývanie, vecné dary,

1.2. Výdavky podľa funkčnej klasifikácie

Z hľadiska funkčného triedenia všetky výdavky CDR sú výdavkami na činnosť
10.40. – Rodina a deti

Vyhodnotenie plnenia programovej štruktúry

Názov položky	zdroj	program	Rozpočtová skladba	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2023
Mzdy, platy služobné príjmy	111	07C0502	610	1 026 602,00	1 282 782,00	1 282 782,00
Poistné a príspevok do poisťovní	111	07C0502	620	358 797,00	471 011,04	471 011,04
Tovary a služby	111	07C0502	630	251 556,00	340 630,97	340 630,97
Transfery jednotlivcom	111	07C0502	640	31 003,00	90 511,69	90 611,69
	111	07C0502		1 667 958,00	2 185 935,70	2 185 935,70
Tovary a služby	111	0EK0H03	630	0,00	11 428,00	11 428,00
	111	0EK0H03		0,00	11 428,00	11 428,00
Tovary a služby	111	0EK0H01	630	0,00	409,00	409,00
	111	0EK0H01		0,00	409,00	409,00
Tovary a služby	3AC1	06G1S02	630	0,00	1 062,50	1 062,50
	3AC1	06G1S02		0,00	1 062,50	1 062,50
Tovary a služby	3AC2	06G1S02	630	0,00	187,50	187,50
	3AC2	06G1S02		0,00	187,50	187,50
Tovary a služby	3AY1	06G1S05	630	0,00	15 750,00	15 750,00
	3AY1	06G1S05		0,00	15 750,00	15 750,00
Výdavky spolu				1 667 958,00	2 214 772,70	2 214 772,70

ČI. IX

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.“

V Skalici dňa 12.4.2024

Zlatica Bajzová



zodpovedná osoba za vypracovanie

Centrum pre deti a rodiny Skalica

Pri potoku 10

909 01 Skalica

1



Mgr. Marta Nováková

riaditeľka CDR Skalica