

# 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 Ružomberok
Sídlo účtovnej jednotky	Kalvárska 35, 034 01 Ružomberok
IČO	30227283
Dátum zriadenia	23.05.1996
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny
Sídlo zriaďovateľa	ul. Špitálska 8, 812 68 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 Ružomberok je štátna rozpočtová organizácia zriadená Ústredím práce, sociálnych vecí a rodiny Bratislava, v zmysle Zriaďovacej listiny č.965/1996-OR zo dňa 23.5.1996 a v zmysle dodatkov č.1-8. Plní úlohy vyplývajúce zo zákona č.305/2008 Z.z. o sociálno-právnej ochrane detí a sociálnej kuratele.

Predmetom činnosti centra je prostredie utvorené a usporiadané na účely vykonávania:

- pobytových opatrení súdu
- opatrení na predchádzanie vzniku krízových situácií

Centrum dočasne nahrádza dieťaťu jeho prirodzené rodinné prostredie, alebo náhradné rodinné prostredie.

Starostlivosť poskytujeme deťom, ktoré sú v CDR umiestnené na základe rozhodnutia súdu (neodkladné opatrenie, výchovné opatrenie a rozhodnutie o nariadení ústavnej starostlivosti), mladým dospelým po osemnástom roku a plnoletým fyzickým osobám, na základe dohody o poskytovaní starostlivosti a ambulantnej/terénnej formy pomoci.

Kapacita CDR je 72 detí. K 31.12.2023 bolo v CDR Ružomberok umiestnených 55 detí, z toho 40 detí v piatich samostatne usporiadaných skupinách, tri deti v jednej samostatne usporiadanej skupine pre mladých dospelých, 12 detí v šiestich profesionálnych náhradných rodinách.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	PaedDr. PhDr. Peter Novák, MBA
Funkcia štatutárneho zástupcu	poverený riadením CDR Ružomberok
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	58,3
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	58
z toho počet vedúcich zamestnancov	3

## ČI. II Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

### 1. Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti

Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti	áno	X
	nie	

### 2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu	áno	
	nie	X

### 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. 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 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.

#### c) 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.

#### d) zásoby nakupované

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

#### e) 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.

**f) 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.

**g) krátkodobý finančný majetok**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

**h) 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.

**i) záväzky vrátane rezerv**

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou a pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. V účtovnej jednotke sa netvorili ostatné rezervy. Rezervy na mzdy na dovolenku vrátane sociálneho a zdravotného poistenia neboli v roku 2017 taktiež vytvárané.

**j) 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:

Názov dlhodobého majetku	Odpisová skupina	Počet rokov odpisovania	Ročná odpisová sadzba
Budovy	4	50	1/50
Osobné mot. vozidlá	1	6 - 8	1/6 - 1/8
Stroje, prístroj., zariadenia	2	10	1/10

Spôsob stanovenia životnosti pre dlhodobý majetok upravuje Interná norma č. IN-06/2016 – Evidencia majetku štátu v správe CDR Ružomberok.

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 nevykonalnosti pohľadávok. Účtovná jednotka účtuje o ostatných opravných položkách v zmysle internej normy č. IN 001/2016 – Zásady pre spracovanie pohľadávok štátu v detskom domove. Účtovná jednotka ako štátna rozpočtová organizácia vytvára v hlavnej činnosti ostatné opravné položky. Opravné položky pri dlhodobom majetku, ktorého úžitková hodnota sa znižuje opotrebovaním, sa tvoria ak jeho úžitková hodnota zistená pri inventarizácii je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok a toto zníženie hodnoty nemožno považovať za zníženie trvalého charakteru.

## 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.

### ČI. 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	
budovy	Komunálna poisťovňa	Poškodenie alebo zničenie živelnou udalosťou alebo poškodenie a zničenia vodou z vodovod.zariadení	583,76 €	865 194,03 €
			203,84 €	327 308,00 €
budovy	ALLIANZ poisťovňa	Poškodenie alebo zničenie živelnou udalosťou alebo poškodenie a zničenia vodou z vodovod.zariadení	179,34 €	110 000,00 €
			379,12 €	359 000,00 €
Osobné motorové vozidlá a príviesné vozíky	Kooperatíva Trenčín	Havarijné poistenie – škody na zdraví, usmrtenie, vecné škody	1 315,19 €	5 000 000,00 €
		PZP - škody na zdraví, usmrtenie, vecné škody	1 118,97 €	2 500 000,00 €
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>3 780,22</b>	

CDR Ružomberok netvoril v roku 2023 opravné položky k dlhodobému majetku.

## 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 – potraviny PHL v nádržiach COVID materiál	034	772,70							1 066,47	1 066,47
	034	755,60	0	0	0	0	0	0	725,86	725,86
	034	1 372,32							0,00	0,00
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>2 900,62</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 792,33</b>	<b>1 792,33</b>

CDR Ružomberok netvoril opravné položky k zásobám.

Uvedené zásoby predstavujú potraviny na sklade pre deti v piatich samostatných skupinách, pohonné hmoty v ôsmich osobných motorových vozidlách.

CDR Ružomberok nemá poistené zásoby.

### 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.prijmov	066	9 137,60	Preplatky za elektriku r.2023 vo výške 468,97 € Preplatky za plyn r.2023 vo výške 8 668,63 €
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>9 137,60</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 Opravné položky k pohľadávkam	066	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>

CDR Ružomberok netvoril v roku 2023 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.

Pohľadávky podľa doby splatnosti	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Zostatok ku 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	1	2
<b>Pohľadávky v lehote splatnosti</b>		
<b>z toho:</b>	9 137,60	1 401,86
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	9 137,60	1 401,86
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
<b>Pohľadávky po lehote splatnosti</b>	0	0
<b>Spolu</b> (súčet r. 048 a 060 súvahy)	9 137,60	1 401,86

Celková výška pohľadávok k 31.12.2023 je 9 137,60 €.

Z toho: preplatok za elektriku 468,97 €  
preplatok za plyn 8 668,63 €

### 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
221701 – účet sociálneho fondu	088	2324,91	13 454,37	13 300,80	2 478,48
221702 – depozitný účet	088	105 038,27	145 477,79	134 527,41	115 988,65
221703 – dary a granty	088	11 936,25	18 737,04	16 195,15	14 478,14
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>119 299,43</b>	<b>177 669,20</b>	<b>164 023,36</b>	<b>132 945,27</b>

Na depozitnom účte evidujeme:

- mzdy zamestnancov za mesiac december 2023 vo výške 110 877,21 €, ktoré budú vyplatené zamestnancom v mesiaci január 2024
- úhrady z výživného od rodičov vo výške 2 963,34 €, ktoré budú prevedené na osobné účty detí v januári 2024
- sirotské dôchodky vo výške 2 148,10 €, ktoré budú prevedené na osobné účty detí v mesiaci január 2024.

#### 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
381102 NBO - ostatné	111	136,94	158,40	136,94	158,40	Nájomné byt Klačno
381105 NBO - ostatné	111	287,70	384,00	287,70	384,00	licen.popl.ročná prevádzka web.stránky, internet
381106 NBO – predplatné	111	799,38	494,64	799,38	494,64	predplatné odb.literatúry
381107 NBO – predplatné poistné	111	2 190,70	2 337,21	2 190,70	2 337,21	PZP,havar.poist., poist.nehnut.
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>3 414,72</b>	<b>3 374,25</b>	<b>3 414,72</b>	<b>3 374,25</b>	<b>x</b>

### ČI. 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.

Prehľad pohybov na účte 428

Začiatkový stav účtu 428	- 2 595,51
Prírastok – opravy VH minulých rokov	
Úbytok – opravy VH minulých rokov	
Presun – VH bežného obdobia do VH minulých rokov	6 877,12
Konečný zostatok účtu 428	- 4 281,61

Prehľad pohybov na účte 431

Začiatkový stav účtu 431	6 877,12
Presun – VH bežného obdobia do VH minulých Rokov	- 6 877,12
Prírastok – VH bežného roka	
Konečný zostatok účtu 431	- 839,19

CDR Ružomberok v priebehu účtovného obdobia nevykonal opravu významných chýb minulých rokov.

##### B) Záväzky

###### 1. Rezervy

- a) Ostatné dlhodobé rezervy sa nevyskytujú.
- b) Ostatné krátkodobé rezervy sa nevyskytujú.

## 2. Závazky podľa doby splatnosti

Štruktúra záväzkov podľa doby splatnosti ako aj opis záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. 12. bežného účtovného obdobia a k 31. 12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia sa uvádza v Tabuľke č. 8 tabuľkovej časti poznámok.

Závazky v lehote splatnosti tvoria:

		Rok 2023	Rok 2022
321	Závazky voči dodávateľom	0,00	0,00
326	Nevyfakturované dodávky	1 982,48	1 519,41
331	Závazky voči zamestnancom	61 353,48	56 211,90
336	Poistné	40 799,85	39 027,53
342	Ostatné priame dane	8 468,16	8 310,84
379	Závazky na výživnom	5 111,44	630,00
472	Sociálny fond	2 475,88	2 324,91
	Spolu:	120 191,29	108 024,59

Záväzok v lehote splatnosti vznikol z dôvodu nevyfakturovaných dodávok, nevyplatených miezd za december 2023 (prevod na depozitný účet) a k nim prislúchajúcich odvodov, neprevedeného výživného, sirotských dôchodkov a finančné prostriedky na sociálny fond. Tieto záväzky budú vysporiadané v mesiaci január 2024. Čerpanie sociálneho fondu bude realizované priebežne v roku 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
384102 Výnosy bud.období	182	11 469,13	0,00	2 215,32	9 253,81	DHM od iných subjektov
384104 Výnosy bud.období	182	11 936,25	9 342,04	6 800,15	14 478,14	Finančné dary
384105 Výnosy bud.období	182	1 372,32	115,15	1 487,47	0,00	Zostatok COVID materiál
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>24 777,70</b>	<b>9 457,19</b>	<b>10 502,94</b>	<b>23 731,95</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>	11 469,13
<b>Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období</b>	0
z toho:	
Prijatý kapitálový transfer	0,00
Zrušenie opravnej položky k majetku nadobudnutého z transferu	0
Prevod správy majetku - prijatie	0
Inventarizačný prebytok a dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne	0
Iné zvýšenie	0
<b>Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období</b>	2 215,32
z toho:	
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	2 215,32
Prevod správy majetku - odovzdanie	0
Iné zníženie	0
<b>Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia</b>	9 253,81

## ČI. V Informácie o výnosoch a nákladoch

### 1. Výnosy

Druh výnosov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	648 – ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	15 121,22
Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	658 – zúčtovanie ostatných opravných položiek	0,00
Výnosy z transferov	681 – výnosy z bežných transferov zo ŠR 682 – výnosy z kapitálových transferov zo ŠR 683 – výnosy z bež. transferov od ost. subj. VS 687 – výnosy z bež. transferov od ost. subj. mimo VS 688 – výnosy z kap. transferov od ost. subj. mimo VS	1 912 342,52 36 108,24 1 487,47 16 195,15 2 215,32
Výnosy v členení podľa rozpoč. programov	07C0502	
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>1 983 469,92</b>

Významnú časť výnosov tvoria:

- príjem z poistného plnenia vo výške 5 567,54 €
  - halierové vyrovnanie /zaokrúhľovanie/ vo výške 11,64 €
  - hlasové hovory nad rámec limitu vo výške 1,76 €
  - preplatok stravy vo výške 50,44 €
  - preplatok za elektriku z r.2023 vo výške 468,97 €
  - preplatok za plyn z r.2021 a 2022 vo výške 38,88 €
  - preplatok plynu r.2023 vo výške 8 668,63 €
  - stravovacie poukážky Up Dejeuner Bratislava – zľava, vo výške 313,36 €
- Ďalej sú to výnosy z bežných a kapitálových transferov zo ŠR, výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov verejnej správy, výnosy z poskytnutých finančných darov vo výške 16 195,15 €, výnosy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo VS – odpisy majetku, vo výške 2 215,32 €.

### 2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 – spotreba materiálu	114 954,51
	502 – spotreba energie	44 636,70
Služby	511 – opravy a udržovanie	21 253,74
	512 – cestovné	4 146,87
	513 – náklady na reprezentáciu	118,65
	518 – ostatné služby	46 205,54
Osobné náklady	521 – mzdové náklady	1 042 100,07
	524 – zákonné sociálne poistenie	361 327,69
	525 – ostatné sociálne poistenie	22 496,37
	527 – zákonné sociálne náklady	140 266,46
	528 – ostatné sociálne náklady	2 437,93
Dane a poplatky	532 – daň z nehnuteľnosti	1 454,64
Dane a poplatky	538 – ostatné dane a poplatky	2 468,35
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	548 – ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	127 291,41
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 – odpisy HM a NM	38 323,56
Finančné náklady	568 – ostatné finančné náklady	30,40
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 – náklady z odvodu príjmu	5 658,62
	589 – náklady z budúceho odvodu príjmov	9 137,60
Náklady podľa rozpočtových programov	07C0502, 0EK0H03, 06G1S02, 06G1S05	
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>1 984 309,11</b>

Najvýznamnejšie náklady bežného rozpočtu:

- energie (plyn, elektrina, vodné)
- všeobecný materiál (obuv, ošatenie detí, lieky a zdravotnícky materiál, hygienické a čistiace prostriedky detí, kancelárske potreby)
- potraviny
- cestovné náhrady - cestovné detí, stravovanie detí, ubytovanie detí na internátoch
- stravovanie zamestnancov
- všeobecné služby – telefónne poplatky, poplatky za komunikačnú infraštruktúru, školenia pracovníkov CDR, kontrola a revízia vyhradených technických zariadení, kotelne, PO BOZP, stočné, prepravné detí
- prevádzka a servis služobných motorových vozidiel
- rekreácie detí
- údržba všetkých prevádzkových budov
- mzdové náklady a náklady na zákonné a sociálne poistenie
- poplatky za komunálny odpad
- vreckové detí, stravovací príspevok pri návštevách detí v rodine, odchodné detí a DPN
- úhrada výdavkov pre deti umiestnené v profesionálnych rodinách
- odpisy dlhodobého majetku
- poistenie majetku
- nájomné za prenájom nehnuteľnosti, nájomné za byt
- náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov

## 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	171 660,29	751101
Vypožičaný majetok	5 512,50	751111
<b>Spolu</b>	<b>177 172,79</b>	

#### Účet 751101 – prenajatý majetok

**171 660,29 €**

- prenajatý majetok na základe nájomnej zmluvy zo dňa 31.12.2003  
v správe Detského domova Ružomberok - budova 162 406,19 €  
- ihrisko 9 254,10 €

#### Účet 751111 – vypožičaný majetok

**5 512,50 €**

- vypožičaný majetok na základe Zmluvy o výpožičke zo dňa 5.4.2023  
/ 5 ks PC zostavy /

## Čl. VII

### Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva – nevyskytuje sa

Účtovná jednotka nedisponuje inými aktívami a inými pasívami, ktoré by si vyžadovali zverejnenie v poznámkach k individuálnej účtovej závierke za rok 2023.

**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.

**Podrobnejšie informácie o významných príjmoch bežného a kapitálového rozpočtu**

Kategória ekonomickej klasifikácie	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Zdroj	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12. bež. účt.obdobia	Skutočnosť k 31.12. predch. účt.obdobia
220	Admin .popl. a iné poplatky Úhrady z výživného od rodičov	111	2 400,00	0,00	0,00	166,59
290	Iné nedaňové príjmy - prepl.za energie - vratky zdr.poisťovní - zánik poist.zmlúv	111	0,00	1 492,00	1 492,94	477,53
290	Iné nedaňové príjmy - prepl.za energie - vratky zdr.poisťovní - zánik poist.zmlúv	72e	0,00	5 567,54	5 567,54	1 305,80
290	Iné nedaňové príjmy - prepl.za energie - vratky zdr.poisťovní - zánik poist.zmlúv	131L	0,00	0,00	0,00	349,78
<b>Spolu</b>	<b>x</b>		<b>2 400,00</b>	<b>7 059,54</b>	<b>7 060,48</b>	<b>2 299,70</b>

Príjmy evidujeme:

- 
- preplatok elektriky na rok 2022 vo výške 243,54 €
- preplatok plynu za rok 2022 vo výške 1 197,20 €
- preplatok stravy za dieťa v škole vo výške 50,44 €
- hlasové hovory nad rámec limitu vo výške 1,76 €
- príjmy z poistného plnenia vo výške 5 567,54 €

## b) Výdavky rozpočtu

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

Kateg. EK	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Zdroj	Program	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12. Bežné účt.obd.	Skutočnosť k 31.12. Bezpr. predch.obd.
610	Mzdy	111	07C0502 07C0502212	747 018,00	918 202,00 0,00	838 514,43 79 687,57	765 207,28 75 913,62
610	Mzdy NPDEI	1AC1 1AC2	06G1S02	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	42 582,07 0,00
610	Mzdy NPDEI	3AC1 3AC2	06G1S02	0,00 0,00	103 169,63 18 206,39	103 169,63 18 206,39	45 110,51 15 475,16
	MZDY	3AY1	06G1S05	0,00	2 707,75	2 707,75	0,00
<b>610</b>	<b>Spolu:</b>			<b>747 018,00</b>	<b>1 042 285,77</b>	<b>1 042 285,77</b>	<b>944 288,74</b>
620	Poistné	111	07C0502 07C0502212	261 083,00 0,00	338 540,55 0,00	308 883,45 29 657,10	285 691,78 28 138,70
620	Poistné NPDEI	1AC1 1AC2	06G1S02	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	15 138,01 0,00
620	Poistné NPDEI	3AC1 3AC2	06G1S02	0,00 0,00	37 746,10 6 661,08	37 746,10 6 661,08	16 889,05 5 651,85
	Poistné	3AY1	06G1S05	0,00	946,35	946,35	0,00
<b>620</b>	<b>Spolu:</b>			<b>261 083,00</b>	<b>383 894,08</b>	<b>383 894,08</b>	<b>351 509,39</b>
630	Tovary a služby	111 111	07C0502 0EK0H03 07C0502212 72e	204 471,00 0,00 0,00 0,00	310 497,78 10 076,00 0,00 5 567,54	310 495,71 10 075,48 0,00 5 567,54	256 614,72 7 833,22 210,00 1 305,80
630	Tovary a služby	3AC1 3AC2	06G1S02	0,00 0,00	6 503,69 1 147,73	6 503,69 1 147,73	6 621,15 1 168,43
630	Tovary a služby	3AY1	06G1S05	0,00	20 920,00	20 920,00	31 100,00
630	Tovary a služby	11UA	07C0502	0,00	0,00	0,00	24,69
<b>630</b>	<b>Spolu:</b>			<b>204 471,00</b>	<b>354 712,74</b>	<b>354 710,15</b>	<b>304 878,01</b>
640	Bežné transfery	111	07C0502 07C0502212	57 474,00 0,00	126 845,67 0,00	125 313,13 1 532,54	95 979,80 145,95
640	Bežné transfery	1AC1 1AC2	06G1S02	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	503,19 0,00
640	Transfery NPDEI	3AC1 3AC2	06G1S02	0,00 0,00	3 915,83 691,02	3 915,83 691,02	3 118,92 639,21
640	Bežné transfery	3AY1	06G1S05	0,00	0,00	0,00	15 743,00
<b>640</b>	<b>Spolu:</b>			<b>57 474,00</b>	<b>131 452,52</b>	<b>131 452,52</b>	<b>116 130,07</b>
710	Obstaranie kapitál.aktív	131K	07C0502	0,00	0,00	0,00	28 761,00
<b>710</b>	<b>Spolu:</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>28 761,00</b>
				<b>1 263 046,00</b>	<b>1 912 345,11</b>	<b>1 912 342,52</b>	<b>1 745 567,21</b>

Najvýznamnejšie výdavky bežného rozpočtu:

- mzdové náklady a náklady na zákonné a sociálne poistenie
- energie (plyn, elektrina, vodné)
- všeobecný materiál (obuv, ošatenie detí, lieky a zdravotnícky materiál, hygienické a čistiace prostriedky detí, kancelárske potreby)
- potraviny
- cestovné náhrady - cestovné detí, stravovanie detí, ubytovanie detí na internátoch
- stravovanie zamestnancov
- všeobecné služby – telefónne poplatky, poplatky za komunikačnú infraštruktúru, školenia pracovníkov CDR, kontrola a revízia vyhradených technických zariadení, kotolne, BOZP, stočné, prepravné detí
- prevádzka a servis služobných motorových vozidiel
- rekreácie detí
- vstupné a preventívne lekárske prehliadky zamestnancov
- údržba všetkých prevádzkových budov
- poplatky za komunálny odpad
- vreckové detí, stravovací príspevok pri návštevách detí v rodine, odchodné detí a DPN
- úhrada výdavkov pre deti umiestnené v profesionálnych rodinách
- poistenie majetku
- nájomné za prenájom nehnuteľnosti

### c) Finančné operácie

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

Príjmové finančné operácie	Skutočnosť k 31.12. Bežného účtovného obdobia	Skutočnosť k 31.12. Bezprostredne predch. obdobia
Účet SF	0,00	0,00
Depozitný účet	105 038,27	132 764,64
Dary a granty	11 936,25	15 840,59
Spolu:	116 974,52	148 605,23

#### Zostatok príjmových finančných operácií evidujeme na účtoch:

- Depozitný účet 630,00 € príjem z úhrad výživného od rodičov  
104 408,27 € príjem - mzdy a odvody za december 2022
- Dary a granty 11 936,25 € finančné prostriedky sponzorské

## 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.