

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 Medzev |
| Sídlo účtovnej jednotky | Kováčska 486/85, 044 25 Medzev |
| Identifikačné číslo (IČO) | 00610526 |
| Dátum zriadenia | 01.07.1991 |
| Spôsob zriadenia | Zriadenie zo zákona |
| 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 Medzev je prostredie utvorené a usporiadané na účely vykonávania rozhodnutia súdu o nariadení ústavnej starostlivosti, predbežného opatrenia a o uložení výchovného opatrenia. K 31.12.2023 je vedený ako domov detí (ust. 51 ods. 3 písm. a) zákona č. 305/2005 Z.z. o sociálnoprávnej ochrane detí a sociálnej kuratele a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Kapacita centra pre deti a rodiny je 56 detí, o ktoré sa starajú vychovávatelia a pomocní vychovávatelia v štyroch rodinných domoch (Medzev – Prochotská ulica, Medzev – Revolučná ulica, Jasov – Potočná ulica a Jasov – Popročská ulica) ako aj 9 profesionálnych rodičov vo vlastných bytových priestoroch.

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

| | |
|---|-----------------------|
| Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) | Mgr. Gabriela Jalčová |
| Funkcia štatutárneho zástupcu | riaditeľka |
| Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia | 49,90 |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 51 |
| z toho počet vedúcich zamestnancov | 2 |

Čl. II Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

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

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

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

| | | |
|---|-----|---|
| Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu | áno | |
| | nie | x |

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek v roku 2023

a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. 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. montáž, doprava). 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. preprava, poistné). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sú oceňované váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Účtovanie obstarania a úbytku zásob sa vykonáva spôsobom A.

g) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

h) zásoby získané bezodplatne

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

i) pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

j) krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceny 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 ostatné rezervy netvorili.

m) časové rozlíšenie na strane pasív

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

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

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

| Odpisová skupina | Doba odpisovania v rokoch |
|------------------|---------------------------|
| 1 | 1-4 |
| 2 | 4-6 |
| 3 | 6-12 |
| 4 | 12-20 |

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-16 /2022.

V podmienkach Centra pre deti a rodiny Medzev sú opravné položky tvorené len k pohľadávkam. Od 20.12.2012 boli zavedené jednotné kritéria pre tvorbu opravných položiek pre všetky centrá. Na základe usmernenia „Prehodnocovanie opravných položiek k pohľadávkam“ k 31.12.2016 zo dňa 27.12.2016 č.z.: 2016/181572. č. sp.: UPS/US1/SE/BEZ/2016/19530 Ústredia práce sociálnych vecí a rodiny boli stanovené jednotné kritéria tvorby opravnej položky (ďalej len „OP“) nasledovne:

- Splatnosť pohľadávky menej ako 12 mesiacov: OP k pohľadávke nulová
- Splatnosť pohľadávky viac ako 12 mesiacov a menej ako 36 mesiacov: OP k pohľadávke = 70% zo zostatku pohľadávky
- Splatnosť pohľadávky viac ako 36 mesiacov: OP k pohľadávke =100% zo zostatku pohľadávky.

Opravné položky sa tvoria len k pohľadávkam, ktoré sú po lehote splatnosti.

Pohľadávky, u ktorých boli uzatvorené platné dodatky k zmluvám a dohodám, alebo dohody o splátkach sa budú pre tvorbu opravných položiek posudzovať podľa splatnosti uvedených v týchto dokumentoch.

V priebehu účtovného obdobia (kalendárneho roka) sa opravné položky tvoriť nesmú.

Rozpúšťanie v priebehu roka je možné len z dôvodu úhrady pohľadávky resp. jej časti a z dôvodu odpisu pohľadávky t.j. platného trvalého upustenia od vymáhania pohľadávky (súbežne so zaevidovaním pohľadávky na podsúvahový účet), prípadne pri oprave výšky pohľadávky.

Tvorba opravnej položky sa účtuje na ťarchu nákladov, ich rozpustenie v prospech výnosov. Rozpúšťajú sa ak pominú dôvody, pre ktoré boli vytvorené a to v prospech výnosov v tom zdaňovacom období, v ktorom tieto dôvody zanikli. Zostatky opravných položiek sa prevádzajú do nasledujúceho účtovného obdobia, pričom nemôžu mať aktívny zostatok.

Účtovanie opravných položiek:

| | MD | D |
|----------------|-----|-----|
| Tvorba OP | 558 | 391 |
| Rozpustenie OP | 391 | 658 |

6. Zásady pre vykazovanie transferov

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

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za menu euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená. Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti sa použije prepočet cudzej meny na eurá cena zistená váženým aritmetickým priemerom. Na ocenenie pohľadávky a záväzkov v cudzej mene spojených s účtovaním poskytnutého alebo prijatého preddavku v cudzej mene sa použije kurz v čase prijatia alebo poskytnutia preddavku.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A) Neobežný majetok

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

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

Centrum pre deti a rodiny Medzev má v správe majetku štátu neobežný majetok k 31.12.2023:

- dlhodobý nehmotný majetok odpisovaný – softvér – v obstarávacej cene 1 012,55 Eur, ktorý je už plne odpísaný,

- dlhodobý hmotný majetok neodpisovaný – stavby – v obstarávacej cene 578 460,76 Eur, pričom oprávky k stavbám sú evidované vo výške 252 008,63 Eur,
- dlhodobý hmotný majetok odpisovaný – samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí – v obstarávacej cene 19 261,50 Eur, oprávky sú vo výške 19 261,50 Eur,
- dlhodobý hmotný majetok neodpisovaný – dopravné prostriedky – v obstarávacej cene 58 937,38 Eur, pričom oprávky k dopravným prostriedkom sú tvorené vo výške 35 903,51 Eur,
- dlhodobý hmotný majetok odpisovaný – technické zhodnotenie národnej kultúrnej pamiatky - v obstarávacej cene 28 116,33 Eur, pričom oprávky k technickému zhodnoteniu národnej kultúrnej pamiatky sú už dotvorené v rovnakej výške 28 116,33 Eur,
- dlhodobý hmotný majetok neodpisovaný – pozemky – v obstarávacej cene 55 611,99 Eur.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

| Druh dlhodobého majetku | Spôsob poistenia | | | Výška poistenia |
|-------------------------|---|--|------------------------|-----------------|
| | Názov poisťovne | Druh rizík | Suma ročného poistného | |
| Stavby | UNIQA poisťovňa, a.s. | Poistenie majetku, požiarne nebezpečia, živelné nebezpečia, voda z vodovodných zariadení | 1 627,70 | 4 939 597,20 |
| Dopravný prostriedok | Allianz-poisťovňa, a.s. | Havarijné poistenie (havária, živelná udalosť, odcudzenie, vandalizmus) | 319,42 | 18 906,00 |
| Dopravný prostriedok | Komunálna poisťovňa, a.s. | Havarijné poistenie (havária, živelná udalosť, odcudzenie, vandalizmus) | 474,17 | 22 400,00 |
| Dopravný prostriedok | Kooperatíva poisťovňa, a.s. | Havarijné poistenie (havária, živelná udalosť, odcudzenie, vandalizmus) | 389,38 | 9 040,00 |
| Dopravný prostriedok | ČSOB poisťovňa, a.s. | Havarijné poistenie (havária, živelná udalosť, odcudzenie, vandalizmus) | 174,11 | 9 037,00 |
| Dopravný prostriedok | Allianz-poisťovňa, a.s. | Povinné zmluvné poistenie | 184,68 | 18 906,00 |
| Dopravný prostriedok | Komunálna poisťovňa, a.s. | Povinné zmluvné poistenie | 25,00 | 31 400,00 |
| Dopravný prostriedok | Kooperatíva - poisťovňa, a.s. Colonnade Insurance, S.A. | Povinné zmluvné poistenie, GAP | 435,07 | 9 040,00 |
| Dopravný prostriedok | ČSOB Poisťovňa, a.s. | Povinné zmluvné poistenie | 126,10 | 9 650,00 |
| Spolu: | | | 3 755,63 | 5 067 976,20 |

B) Obežný majetok

1. Zásoby

| Položka zásob – číslo a názov účtu | Riadok súvahy | Hodnota zásob brutto k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia | Hodnota opravnej položky k zásobám k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia | Tvorba opravnej položky | Zníženie opravnej položky | Zrušenie opravnej položky | Hodnota opravnej položky k zásobám k 31.12. bežného účtovného obdobia | Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia opravnej položky k zásobám | Hodnota zásob brutto k 31.12. bežného účtovného obdobia | Hodnota zásob netto k 31.12. bežného účtovného obdobia |
|------------------------------------|---------------|--|--|-------------------------|---------------------------|---------------------------|---|--|---|--|
| a | b | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 112- všeobecný materiál, ošatenie | 035 | 5 033,47 | | | | | | | 1 098,24 | 1 098,24 |
| Spolu | x | 5 033,47 | | | | | | | 1 098,24 | 1098,24 |

2. 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 minul. r. | 66 | 6 420,02 | Prijaté dobropisy a preplatky z minulých rokov |
| 33530101- Pohľadávka za vyplatený finančný príspevok na stravovanie | 70 | 266,50 | Finančný príspevok na stravovanie 01/24 – 1. deň |
| Spolu | x | 6 686,52 | X |

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 |
| Ceniny | 87 | 46,90 | 387,40 | 335,25 | 99,05 |
| Bankové účty | 88 | 91 220,59 | 111 814,02 | 98 750,57 | 104 284,04 |
| Spolu | x | 91 267,49 | 112 201,42 | 99 085,82 | 104 383,09 |

K 31.12.2023 centrum pre deti a rodiny eviduje známky v rôznych nominálnych hodnotách vo výške 99,05 EUR.

V rámci bankových účtov centrum vykazuje na účte 221701- Účet sociálneho fondu zostatok vo výške 4 665,69 EUR, na účte 221702- Depozitný účet vo výške 98 381,99 EUR a na účte 221703-Účet mimorozpočtových prostriedkov v sumu vo výške 1 236,36 EUR.

4. Časové rozlíšenie aktív

| Časové rozlíšenie aktívne | Riadok súvahy | Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho o 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 | 1 677,13 | 2 105,16 | 1 677,13 | 2 105,16 | Predplatné časopisov, predplatné poistného na motorové vozidlá ako aj dlhodobého majetku. |
| Spolu | x | 1 677,13 | 2 105,16 | 1 677,13 | 2 105,16 | x |

Medzi najvýznamnejšie položky nákladov budúcich období patrí:

Na účte 381106 – predplatné časopisov, pracovných materiálov vo výške 255,00 EUR (Poradca podnikateľa spol. s.r.o., PORADCA s.r.o.) a na účte 381107 - v sume 1 830,36 EUR predplatné poistenia dlhodobého hmotného majetku (UNIQA poisťovňa, a.s.) a predplatné poistenia motorových vozidiel (Allianz poisťovňa, a.s., Komunálna poisťovňa a.s. , Kooperatíva – poisťovňa a.s., ČSOB poisťovňa a.s., Colonnade Insurance A.S.)

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.

Suma -450,71 EUR predstavuje výsledok hospodárenia minulého účtovného obdobia. Suma -1 802,10 EUR predstavuje výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia.

B) Závazky

1. 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.

Krátkodobé záväzky - so splatnosťou do jedného roka vrátane, sú v celkovej výške 101 375,07 EUR. Jedná sa o záväzky vyplývajúce z miezd za mesiac december 2023, ktoré boli vyplatené v januári 2024 vo výške 97 733,77 EUR ako aj nevyfakturované dodávky vo výške 2 993,08 EUR, a iné záväzky 648,22 Eur.

Dlhodobé záväzky – so splatnosťou od jedného do piatich rokov vrátane sú v celkovej výške 4 665,69 EUR. Sú to záväzky zo sociálneho fondu, ktoré sú splácané priebežne počas kalendárneho roka.

2. 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 | 4 519,96 | 1 544,15 | 3 466,18 | 2 597,93 | |
| Spolu | x | 4 519,96 | 1 544,15 | 3 466,18 | 2 597,93 | x |

Výnosy budúcich období

Na účte 384-Výnosy budúcich období centrum účtuje o mimorozpočtových prostriedkoch získaných od subjektov mimo SC. V roku 2023 prijalo Centrum pre deti a rodiny Medzev na základe darovacej zmluvy sumu 1000,00 Eur a z bežného transferu vo výške spotreby COVID 19 – 544,15 Eur.

Závazky z prijatých kapitálových transferov zaúčtovaných na účte 384

| Názov položky | Výnosy budúcich období |
|--|------------------------|
| a | 384 |
| Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia | 4 519,96 |
| 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 – dar, bežný transfer | 1 544,15 |
| Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období z toho: | |
| Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku | |
| Prevod správy majetku - odovzdanie | |
| Iné zníženie | 3 466,18 |
| Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia | 2 597,93 |

ČI. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

| Druh výnosov | Popis (číslo účtu a názov) | Suma v € |
|---------------------------------------|--|--------------|
| Tržby za vlastné výkony a tovar | | 0,0 |
| Zmena stavu vnútroorganizačných zásob | | 0,0 |
| Aktivácia | | 0,0 |
| Finančné výnosy | | 0,0 |
| Mimoriadne výnosy | | 0,0 |
| Výnosy z transferov | 681- Výnosy z bežných a kapitálových transferov zo ŠR | 1 564 953,64 |
| | 682- Výnosy z kapitálových transferov zo ŠR | 12 269,70 |
| | 683- Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov VS | 3 166,30 |
| | 688- Výnosy z kapitálových transferov od ostatných | 299,88 |

| | | |
|---|----------------------|---------------------|
| | subjektov mimo SC | |
| Ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania | 648,- Ostatné výnosy | 7 489,17 |
| Spolu | x | 1 588 178,69 |

Výnosy z transferov – výnosy z bežných transferov zo ŠR 681 (1 564 953,64 EUR), výnosy z kapitálových transferov zo ŠR 682 (12 269,70 EUR), výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov VS (1 060,99 EUR).

Ostatné výnosy – ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti 648 (vyúčtovanie za energie 6 420,45 EUR).

2. Náklady

| Druh nákladov | Popis (číslo účtu a názov) | Suma v € |
|---|--|---------------------|
| Spotrebované nákupy | 501, 502 – Spotreba materiálu, energie | 149 472,02 |
| Služby | 511, 512, 513, 518 - Služby | 59 365,04 |
| Osobné náklady | 521, 524, 525, 527 – Osobné náklady | 1 261 000,72 |
| Dane a poplatky | 532, 538 – Dane a poplatky | 1 576,21 |
| Odpisy, rezervy a opravné položky | 551 Odpisy | 12 569,58 |
| Finančné náklady | 568 – Finančné náklady | 30,45 |
| Mimoriadne náklady | - | |
| Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov | 588, 589 – Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov | 6 420,02 |
| Ostatné náklady | 546, 548 – Ostatné náklady | 99 546,75 |
| Spolu | x | 1 589 980,79 |

Spotrebované nákupy – spotreba materiálu (110 889,07 EUR), v rámci toho najvýznamnejšie položky sú spotreba potravín vo výške 42 000,36 EUR, spotreba všeobecného materiálu vo výške 32 862,37 EUR a spotreba energií (38 582,95 EUR).

Služby – najvýznamnejšie čerpanie bolo na náklady na opravy a udržiavanie (21 349,30 EUR), servis motorových vozidiel (3 151,45 EUR), náklady na pracovné cesty (4 544,94 EUR) a na ostatné služby (30 319,35).

Osobné náklady - mzdové náklady (854 451,03 EUR), náklady na zákonné a sociálne poistenie (300 998,05 EUR), doplnkové dôchodkové poistenie (13 133,96 EUR) a zákonné a ostatné sociálne náklady (92 417,68 EUR).

Dane a poplatky – daň nehnuteľnosti (56,86 EUR), ostatné dane a poplatky najmä poplatky za komunálny odpad (1 519,35 EUR).

Odpisy, rezervy a opravné položky – odpisy dlhodobého hmotného majetku (12 569,58 EUR)

Finančné náklady – ostatné finančné náklady (30,45 EUR) (poplatky v banke).

Náklady z odvodu príjmov – vo výške 6 420,02 EUR.

Ostatné náklady – ostatné náklady na prevádzkovú činnosť 548 ako napr. vreckové (10 450,30 EUR), cestovné (3 594,36), stravné detí – subjekty SC (6 333,04), náklady na deti v profesionálnych rodinách (58 740,82 EUR), 3 378,00 EUR - poistenie majetku, nehnuteľnosti, motorových vozidiel,

ČI. 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 | | |
| Majetok prijatý do úschovy | | |
| Odpísané pohľadávky | | |
| Iné | 32 610,79 | 751113,791113 |
| Spolu | 32 610,79 | |

Iné – v prípade účtu 751113 sa jedná o národnú kultúrnu pamiatku – kaštieľ, ktorý centrum spravuje.

ČI. VII Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

Zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok spravovaných účtovnou jednotkou je uvedený v Tabuľke č. 11 tabuľkovej časti poznámok. Ide o kaštieľ, ktorý sa nachádza v Štóse a je súčasťou komplexu troch budov, ktorý spravuje Centrum pre deti a rodiny Medzev. Táto národná kultúrna pamiatka je evidovaná na podsúvahovom účte 751113 a 791113 vo výške 32 610,79 EUR.

ČI. VIII Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

V priebehu účtovného obdobia 2023 nevznikli žiadne obchodné vzťahy medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami.

ČI. IX Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

a) Príjmy rozpočtu

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

Najvýznamnejšiu časť z celkových príjmov (12 553,01 EUR) tvoria príjmy z preplatkov na energiách za predchádzajúce účtovné obdobie.

b) Výdavky rozpočtu

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

Všetky výdavky v kalendárnom roku 2023 boli vy naložené na pokrytie štandardného chodu centra. Najvýraznejšie sumy pokrývajú výdavky na úhradu miezd (636 563,00 EUR), odvodov za zamestnancov detského domova (222 479,00 EUR).

c) Finančné operácie

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

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.