

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 Liptovský Hrádok
Sídlo účtovnej jednotky	Hviezdoslavova149, 03301 Liptovský Hrádok
Identifikačné číslo (IČO)	00634786
Dátum zriadenia	01.09.1991
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny
Sídlo zriaďovateľa	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 Liptovský Hrádok je zriadené Ústredím práce, sociálnych vecí a rodiny Bratislava ako štátna rozpočtová organizácia v zmysle Zriaďovacej listiny 121-122/1991 a v zmysle dodatkov 1 až 11 a plní úlohy vyplývajúce zo zákona č. 305/2005 Z.z. o sociálno-právnej ochrane detí a sociálnej kuratele.

Podľa zákona č. 61/2018 Z.z., ktorým sa mení a dopĺňa zákon č.305/2005 Z.z.. sa v zmysle ust. § 100w: „Zariadenie sociálnoprávnej ochrany detí a sociálnej kurately, ktoré plní k 1. januáru 2019 podmienky na vykonávanie opatrení sociálnoprávnej ochrany detí a sociálnej kurately v centre podľa zákona účinného od 1.apríla 2018, je od 1.januára 2019 „centrum“ a v nadväznosti na ust. § 45 ods.1 sa od 1.1.2019 menia detské domovy na centrá pre deti a rodiny. Na základe vyššie uvedeného sa pôvodný názov subjektu „Detský domov Liptovský Hrádok“ mení na nový názov „Centrum pre deti a rodiny Liptovský Hrádok“.

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, deťom a plnoletým fyzickým osobám, na základe dohody o poskytovaní starostlivosti a ambulantnej/terénnej formy pomoci. Kapacita CDR Liptovský hrádok je 79 detí.

K 31.12.2023 bolo v CDR Liptovský Hrádok umiestnených 50 detí v šiestich samostatne usporiadaných skupinách s kapacitou 51 detí na výkon rozhodnutia súdu.

V samostatnej skupine mladých dospelých s kapacitou 10 miest, bolo umiestnených 10 mladých dospelých.

V skupine pre deti na dohodu s kapacitou 10 miest – pobytová forma na dohodu pre deti k 31.12.2023 nebolo umiestnené žiadne dieťa.

V skupine na dohodu pre deti a plnoleté fyzické osoby (PFO) s kapacitou 8 miest – pobytová forma na dohodu pre deti a PFO k 31.12.2023 neboli umiestnené žiadne deti ani PFO.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Zdenko Michalides
Funkcia štatutárneho zástupcu	riaditeľ
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	66,4
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	66
z toho počet vedúcich zamestnancov	4

Tri organizačné úseky:

- ekonomicko-prevádzkový úsek
- úsek starostlivosti o deti I.
- úsek starostlivosti o deti II.

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. 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 431/2002 Z.z. o účtovníctve v z.n.p.

f) zásoby nakupované

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa 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.

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 netvorili ostatné rezervy. Rezervy na mzdy na dovolenku vrátane sociálneho a zdravotného poistenia neboli v roku 2023 taktiež vytvárané.

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:

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

Účtovné odpisy boli zaokrúhľované na dve desatinné miesta.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

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

O opravných položkách sa účtuje v prípade prechodného zníženia hodnoty majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Opravná položka sa vytvára napr. k pohľadávkam po splatnosti a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok. Účtovná jednotka účtuje o ostatných opravných položkách v zmysle internej normy č.05/2012. 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.

Opravné položky k pohľadávkam sa tvoria najmä k pohľadávkam, pri ktorých je opodstatnené predpokladať, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí.

Tvorba OP sa účtuje na ľarchu nákladov v prospech príslušného účtu opravných položiek.

OP sa zúčtujú znížením alebo zrušením v prospech výnosov a na ľarchu príslušného účtu OP na základe výsledkov inventarizácie.

6. Zásady pre vykazovanie transferov

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

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro

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

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

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A) Neobežný majetok

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

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

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Budovy a hnutelné veci a pripoistenie k poisteniu budov a hnutelných vecí	Allianz	Živel, vandalizmus	1 965,99	1 962 364,80
Dopr.prostr.	Kooperativa	PZP Dacia Lodgy a vozík	175,16	1 000 000,00
Dopr.prostr.	Allianz	Havarijné poistenie a PZP a škody na zdraví, usmrtenie, vecné škody	2 455,54	30 000 000,00
Spolu:			4 596,69	

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 PHL v nádrži	35	443,08	0	0	0	0	0		442,40	442,40
112 AG testy	35	1551,62							0,00	0,00
112 náradie		0							0,00	0,00
Spolu	x	1 994,70	0	0	0	0	0		442,30	442,40

Uvedené zásoby PHL sú zostatky pohonných hmôt v nádržiach k 31.12.2023 v šiestich osobných motorových vozidlách. CDR Liptovský Hrádok netvoril OP k zásobám.

Spôsob a výška poistenia zásob

Druh zásob	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
	-	-	0	0
Spolu	x	x		

CDR L. Hrádok nemá realizované poistenie zásob.

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
316 Pohľadávky z nedaňových príjmov	066	7 655,95	Pohľadávka z neuhradených dobropisov od MVM CEEnergy BA, SSE Žilina, LiVos L. Mikuláš
316 Pohľadávky z nedaňových príjmov	066	1 122,52	Nezaplatené úhrady z výživného od rodičov za vykonávanie opatrení pobytovou formou – dohody s rodičmi rok 2020, 2021 a 2022, 2023
Spolu	x	8 778,47	

V zmysle Zákona o rodine č.36/2005 Z.z. sú rodičia povinní plniť si svoju vyživovaciu povinnosť v minimálnom rozsahu 30 % zo sumy životného minima na nezaopatrené dieťa.

Dlh na úhrade z dôvodu nezaplateného výživného u detí s nariadenou ústavnou starostlivosťou, výchovným a neodkladným opatrením na základe znenia novely Zákona č. 305/2018 sa v účtovníctve CDR neeviduje.

Nové pohľadávky vznikli u rodičov detí a rodín s deťmi umiestnenými do CDR na základe dohody s rodičmi (vykonávanie opatrení pobytovou formou) a z neuhradených dobropisov od dodávateľa zemného plynu MVM CEEnergy Bratislava, dodávateľa elektrickej energie SSE Žilina a dodávateľa vody LiVoS Žilina.

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
391102 Ostatné opravné pol.k pohľad.	066	0,00	834,82	0,00	0,00	834,82	Tvorba OP z nezaplatených úhrad za vykonávanie opatrení pobytovou formou
Spolu	x	0,00	834,32	0,00	0,00	834,82	

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam je uvedený v Tabuľke č. 3 tabuľkovej časti poznámok.

Centrum pre deti a rodiny Liptovský Hrádok tvorilo opravné položky z nezaplatených úhrad za vykonávanie opatrení pobytovou formou pre dieťa, ktoré bolo umiestnené v centre na základe písomnej dohody s rodičmi dieťaťa alebo osobou, ktorá sa osobne stará o dieťa v zmysle § 61 Zákona č. 305/2005 Z.z. vo výške 834,82 €.

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
Pohľadávky v lehote splatnosti z toho:	7943,65	7 690,90
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	7943,65	7 690,90
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	0,00	0,00
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0,00	0,00
Pohľadávky po lehote splatnosti	834,82	700,47
Spolu (súčet r. 048 a 060 súvahy)	8 778,47	8 391,37

Pohľadávky po lehote splatnosti – nezaplatené úhrady za vykonávanie opatrení pobytovou formou pre dieťa, ktoré bolo umiestnené v centre na základe písomnej dohody s rodičmi dieťaťa alebo osobou, ktorá sa osobne stará o dieťa v zmysle § 61 Zákona č. 305/2005 Z.z. Na tieto pohľadávky bola tvorená opravná položka vo výške 834,82 €.

Pohľadávky v lehote splatnosti - nezaplatené úhrady z roku 2023 vo výške 287,70 € za vykonávanie opatrení pobytovou formou pre dieťa, ktoré bolo umiestnené v centre na základe písomnej dohody s rodičmi dieťaťa alebo osobou, ktorá sa osobne stará o dieťa v zmysle § 61 Zákona č. 305/2005. Na tieto pohľadávky sa OP netvorí. Úhrada sa určuje vo výške 1/30 sumy prídavku na dieťa za každý deň pobytu dieťaťa v centre.

Neuhradené dobropisy od dodávateľa zemného plynu MVM CEEnergy Bratislava, dodávateľa elektrickej energie SSE Žilina a dodávateľa vody LiVoS Žilina sú v celkovej výške 7 655,95 €.

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 SF	088	71,94	13 402,06	10 860,20	2 613,80
221702 Depozitný účet	088	122 314,40	154 416,93	136 578,08	140 153,25
221703 Dary a granty	088	524,95	440,00	190,00	774,95
Spolu	x	122 911,29	168 258,99	147 628,28	143 542,00

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	1 340,69	1091,40	1 340,69	1 1091,40	PZP, hav. poist., poist. hn. vecí a budovy
Náklady budúcich období	111	43,20	48,00	43,20	48,00	Internet
Náklady budúcich období	111	228,97	306,27	228,97	306,27	Predplatné odb. literatúra
Náklady budúcich období	111	91,10	0,00	91,10	0,00	Ubytovanie študenta 01/2023
Náklady budúcich období	111	109,20	0,00	109,20	0,00	Predplatné DIGI TV 01/2023
	x	1 813,16	1 445,87	1 813,16	1 445,67	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.

Prehľad pohybov na účte 428

Začiatočný stav účtu 428	- 6 674,92
Prírastok – opravy VH minulých rokov	
Úbytok – VH bežného obdobia do VH minulých rokov	
Presun – VH bežného obdobia do VH minulých rokov	6 404,40
Konečný zostatok účtu 428	- 270,52

Prehľad pohybov na účte 431

Začiatočný stav účtu 431	6 404,40
Presun – VH bežného obdobia do VH minulých Rokov	160,77
Prírastok – VH bežného roka	- 6 404,40
Konečný zostatok účtu 431	160,77

B) Záväzky

1. Rezervy

a) Ostatné dlhodobé rezervy sa nevyskytujú.

b) Ostatné krátkodobé rezervy

CDR L. Hrádok netvoril v roku 2023 krátkodobú rezervu na mzdy za dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia.

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:

		Zostatok 2023	Zostatok 2022
321	Dodávatelia	0,00	0,00
326	Nevyfakturované dodávky	1 997,82	2 626,60
331	Závazky voči zamestnancom	71 247,58	66 429,04
336	Poistné	46 411,39	41 608,48
342	Ostatné priame dane	10 648,34	8 513,59
379	Závazky na sirotskom, výživnom, čl. príspev., zrážky zo mzdy	11 845,94	5 663,29
472	Sociálny fond	2 613,80	72,10
	Spolu:	144 764,87	124 913,10

Závazky v lehote splatnosti vznikli z dôvodu nevyfakturovaných dodávok, nevyplatených miezd za december (prevod na depozitný účet) a k nim prislúchajúcich odvodov a tiež neprevedeného výživného, členských príspevkov a fin. prostriedky na SF. Tieto záväzky budú vysporiadané v januári 2023. Čerpanie SF bude realizované priebežne v roku 2023. Záväzky z dôvodu nezaplatených faktúr nevznikli, nakoľko všetky faktúry k 31.12.2023 boli uhradené.

3. Časové rozlíšenie pasív

Časové rozlíšenie pasívne	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis významných položiek časového rozlíšenia
a	b	1	2	3	4	5
384 Výnosy budúcich období	182	524,95	440,00	190,00	774,95	Finančné dary
384 Výnosy budúcich období	182	0,00	1 211,14	1 211,14	0,00	Darovaný materiál
384 Výnosy budúcich období	182	1 551,62	115,15	1 666,77	0,00	COVID materiál - dar
Spolu	x	2 076,57	1 766,29	3 067,91	774,95	x

Závazky z prijatých kapitálových transferov zaúčtovaných na účte na 384

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	0,00
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:	0,00
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	0,00
Prevod správy majetku - odovzdanie	
Iné zníženie	
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	0,00

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Druh výnosov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Ostatné výnosy	648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	8 887,52
Zúčtovanie ost.opr.pol.z prev. činnosti	658 – Zúčtovanie ost. opr.pol. z prev. činnosti	0,00
Finančné výnosy	663 - Kurzové zisky	47,27
Mimoriadne výnosy		
Výnosy z transferov	681 – Výnosy z bežných transferov 682 – Výnosy z kapitálových transferov 683 – Výnosy bežných transferov od subj. VS 687 – Výnosy od subjektov mimo VS 688 – Výnosy z kapitálových transferov mimo.VS	2 017 353,12 18 172,68 1 666,77 1 401,14 00,00
Výnosy v členení podľa rozpočt.programov	07C0502,0EK0H03	
Spolu	x	2 047 528,50

Významnú časť ostatných výnosov z prevádzkovej činnosti tvoria predpisy úhrad za vykonávanie opatrení pobytovou formou pre deti vo výške 1 227,64 € a dobropisy vo výške 7 655,95 € (SSE a.s. Žilina, MMV CEEnergy Bratislava, LiVoS Lipt.Mikuláš) a halierové vyrovnanie zo zaokrúhľovania výslednej sumy z nákupov v hotovosti vo výške 3,93 €.

Finančné výnosy tvoria kurzové zisky vo výške 47,27 €, ktoré vznikli úhradami faktúr do Českej republiky študentovi Karlovej Univerzity v Prahe.

Výnosy z bežných transferov sú vo výške 2 017 353,12 € a kapitálových transferov zo ŠR vo výške 18 172,68 €, bežných transferov od subj. VS sú zo spotrebovaného COVID mat. od ÚPSVaR Bratislava vo výške 1 666,77 €, výnosy od subjektov mimo VS sú čerpané finančné dary vo výške 190,00 € a materiálové dary vo výške 1 211,14 €.

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu 502 – Spotreba energie	138 751,17 49 880,72
Služby	511 – Opravy a údržba 512 – Cestovné 513 – Náklady na reprezentáciu 518 – Ostatné služby	15 832,88 6 201,21 117,85 37 124,95
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady 524 – Záonné sociálne zabezpečenie 525 – Ostatné sociálne poistenie 527- Záonné sociálne náklady	1 110 727,95 381 336,83 17 904,07 155 974,12
Dane a poplatky	532 - Daň z nehnuteľnosti 538 - Ostatné	1 112,61 2 342,14
Odpis pohľadávky Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	546 – Odpis pohľadávky 548 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	0,00 102 467,28
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 – Odpisy dlh.nehm.majetku 558 – Tvorba zákonných opravných položiek	18 172,68 834,82
Finančné náklady	568 – Ostatné finančné náklady	437,68
Mimoriadne náklady		
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 – Náklady z odvodu príjmu 589 – Náklady budúceho odvodu príjmov	1 039,94 7 108,83
Náklady podľa rozpočtových programov	07C0502, 0EK0H03	
Spolu	x	2 047 367,73

Najvýznamnejšie náklady bežného rozpočtu:

- nábytok, koberce, výpočtová technika, prevádzkové stroje, kuchynský riad, športové potreby, obuv, ošatenie detí, hygienické a čistiace prostriedky detí, kancelárske potreby, elektro-materiál a ostatné drobné predmety (špáratka, desiatové sáčky, zemina, krmivo pre škrečky, šnúra na prádlo, papier na pečenie atď.), posteľné prádlo, COVID materiál, školské potreby detí a odborná literatúra
- potraviny
- PHL do osobných motorových vozidiel a do kosačiek
- energie (plyn, elektrina, biomasa, voda)
- opravy a údržba výpočtovej techniky, servis a prevádzka 6 osobných motorových vozidiel, údržba všetkých 6 prevádzkových budov
- cestovné náhrady pre pracovníkov na tuzemských a zahraničných pracovných cestách
- reprezentačné výdavky
- všeobecné služby – telefónne poplatky, poplatky za komunikačnú infraštruktúru, poštovné, upratovanie, dezinfekcia a dezinsekcia priestorov, tepovanie, vývoz odpadu z kontajnerov, školenia pracovníkov CDR, kontrola a revízia vyhradených technických zariadení a kotolne, PO BOZP, stočné, prepravné detí, poplatky za WEB stránky, licencie
- mzdové náklady, náklady na zákonné, zdravotné a sociálne poistenie, príspevok zamestnávateľa na DDS, povinný prídely do SF, príspevok na rekreáciu, príspevok na stravovanie zamestnancov, výkony pracovnej zdravotnej služby
- daň z nehnuteľnosti
- miestny poplatok za komunálny odpad
- vreckové detí, stravovací príspevok pri návštevách detí v rodine, výdavky na osamostatnenie mladého dospelého, DPN pracovníkov, ubytovanie detí na internátoch, stravné detí v školách a na internátoch, poplatky za školské kluby, rekreácie detí, účastnícke poplatky na športových hrách, cestovné detí do škôl, vstupné detí na rôzne podujatia, rekreačné pobyty doma aj v zahraničí
- odpisy dlhodobého majetku
- poistenie majetku a osôb na ZPC, poplatky banke
- náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov
- náklady z budúceho odvodu príjmu

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
Majetok vypožičaný	0	751
Spolu	0	

CDR Liptovský Hrádok neeviduje k 31.12.2023 žiadny vypožičaný majetok.

Čl. VII
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

Účtovná jednotka nemá informácie o iných aktívach a pasívach a v účtovníctve nie sú vykázané.

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.
Centrum pre deti a rodiny Liptovský Hrádok mal v roku 2023 nasledovné príjmy:

Kategória ek.klasif.	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 dohôd s rodičmi – minulé obdobie	111	0,00	0,00	66,54	342,60
	Úhrady z dohôd s rodičmi - aktuálne obdobie	111	4 500,00	1 047,95	881,90	0,00
	Šrotovné KIA	111	0,00	0,00	0,00	200,00
290	Iné nedaňové príjmy:					
	Vrátený prepl. PZP - vyradenie os.m.vozidla z evidencie	111	0,00	0,00	0,00	25,68
	Vrátené nevyčerpané mzdy rok 2021 a 2022	111	0,00	0,00	100,00	189,00
	Dobropisy	111	0,00	7 548,05	7 548,05	0,00
	Z náhrad poist.plnenia	72e	13 000,00	0,00	0,00	713,80
310	Z úhrad poist.plnenia	72h	72 300,00	0,00	0,00	0,00
			89 800,00	8 596,49	8 596,49	1 471,08

Hlavný príjem Centra pre deti a rodiny Liptovský Hrádok tvoria úhrady na základe dohody o poskytovaní starostlivosti a ambulantnej/terénnej formy pomoci vo výške 66,54 € predpísané v minulom období a 881,90 € predpísané v aktuálnom období, dobropisy zo stravovania detí vo výške 58,40 od OÚ Trnovec (12,32€) a ZŠ s MŠ Hradná L. Hrádok (46,08 €), preplatky z vyúčtovania elektrickej energie od SSE Žilina vo výške 159,93 € a zemného plynu od Magna Energia vo výške 7 329,72 € a vrátené nevyčerpané mzdy z roku 2022 vo výške 100,00 €.

b) Výdavky rozpočtu

Prehľad výdavkov rozpočtu je uvedený v Tabuľke č. 13

Kat eg. 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	7 224 553,00 0,00	1 015 229,00 0,00	925 067,53 90 158,38	855 443,92 83 796,00
610	Mzdy NPDEI	1AC1 1AC2	06G1S02	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	43 414,55 0,00
610	Mzdy NPDEI	3AC1 3AC2	06G1S02	0,00 0,00	79 687,85 14 062,58	79 687,85 14 062,58	40 251,27 14 764,55
610	Mzdy	11UA	07C0502	0,00	0,00	0,00	1 857,87
610	Spolu:			7 224 553,00	1 108 979,43	1 108 976,34	1 039 528,16
620	Poistné	111	07C0502 07C0502212	2 829 123,00 0,00	365 855,00 0,00	332 135,78 33 716,52	307 697,89 30 050,67
620	Poistné NPDEI	1AC1 1AC2	06G1S02	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	15 532,01 0,00
620	Poistné NPDEI	3AC1 3AC2	06G1S02	0,00 0,00	28 380,33 5 008,27	28 380,33 5 008,27	14 259,39 5 257,32
620	Poistné	11UA	07C0502	0,00	0,00	0,00	649,33
620	Spolu:			2 829 123,00	399 243,60	399 240,90	373 446,61
630	Tovary a služby	111 111 111 72e 72h 11UA	07C0502 0EK0H03 07C0502212 07C0502 07C0502 07C0502	218 579,00 400 000,00 0,00 13 000,00 72 300,00 0,00	367 495,97 15 500,00 0,00 0,00 0,00 2 658,58	367 281,68 15 499,91 200,46 0,00 0,00 2 658,58	233 884,63 10 423,91 123,10 713,80 0,00 6 185,94
630	Tovary a služby	3AC1 3AC2 3AY1	06G1S02 06G1S02 06G1S05	0,00 0,00 0,00	1 440,55 254,22 9 000,00	1 440,55 254,22 9 000,00	6 209,37 1 095,77 22 500,00
630	Spolu:			703 879,00	396 349,32	396 335,40	281 136,52
640	Bežné transfery	111 111 11UA	07C0502 07C0502212 07C0502	45 833,00 0,00 0,00	103 424,96 0,00 4 903,74	98 872,95 4 547,74 4 903,74	88 989,54 2 971,15 4 296,23
640	Transfery NPDEI	1AC1 1AC2	06G1S02	0,00 0,00	1 511,02 0,00	0,00 0,00	1 511,02 0,00
640	Transfery NPDEI	3AC1 3AC2 3AY1	06G1S02 06G1S02 06G1S05	0,00 0,00 0,00	3 804,65 671,40 0,00	3 804,65 671,40 0,00	4 317,68 1 028,59 17 387,00
640	Spolu:			45 833,00	112 804,75	112 800,48	120 501,21
710	Kapit.výdavky	111	07C0502	0,00	0,00	0,00	28 626,00
710	Spolu:			0,00	0,00	0,00	28 626,00
				10 803 388,00	2 017 377,10	2 017 353,12	1 843 238,50

Najvýznamnejšie výdavky bežného rozpočtu:

- mzdové náklady a náklady na zákonné, zdravotné a sociálne poistenie vrátane NPDEI III
- cestovné náhrady pri tuzemských pracovných cestách
- energie (plyn, elektrina, biomasa)
- interiérové vybavenie – koberce, záclony, garníže, nábytok, matrace, vaky na ležanie, záhradný domček, kancelárske kreslo, záhradné hojdačky
- stroje, prístroje, zariadenia – kombinovaný sporák, digestor, sušička bielizne, práčka, rýchlovarná kanvica, kávovar, hriankovač, ponorný mixér, kuchynský robot, umývačka riadu, nožnice plotové, kosačka s akumulátorom, snežná fréza, reťazová píla, pracovné náradie, svietidlá, umelohmotná nádoba na plasty, fritéza, televízor, skartovač, vysávač, zvlhčovač vzduchu, alkoholtestery, sendvičovač, skartovač, varné doska a stavaná rúra, digestor

- všeobecný materiál (vecné dary, lieky a drobný zdravotnícky materiál, obuv, ošatenie detí, hygienické a čistiace prostriedky, kancelárske potreby, vodoinštalčný materiál, náhradné diely, elektromateriál, remeselný materiál, športové potreby detí)
- výpočtová technika – notebook, , USB tokeny, tlačiarne
- servis PC, i registratúra, commander GPS monitoring
- potraviny
- cestovné náhrady - cestovné detí, stravovanie detí, ubytovanie detí na internátoch
- všeobecné služby – telefónne poplatky, poplatky za komunikačnú infraštruktúru, školenia pracovníkov CDR kontrola a revízia vyhradených technických zariadení, kotolne, PO BOZP, vodné, stočné, prepravné detí, pracovná zdravotná služba, dezinfekcia a dezinsekcia, priestorov, tepovanie
- vstupné a preventívne prehliadky zamestnancov
- prevádzka a servis služobných motorových vozidiel
- rekreácie detí, rekreačný príspevok pre zamestnancov
- údržba všetkých 6 prevádzkových budov
- bežné transfery – vreckové, DPN, stravovací príspevok, výdavky na osamostatnenie mladého dospelého a preddavky na stravovanie zamestnancov

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 Darovací účet	524,95	1 219,95
Depozitný účet 379701,379702	122 314,40	138 300,52
Spolu:	122 839,35	139 520,47

Zostatok príjmových finančných operácií evidujeme:

Darovací účet: 524,95 – finančné dary od sponzorov
 Depozitný účet: 0,00 – sirotské dôchodky
 5 373,48 – výživné od rodičov
 116 940,92 – mzdy, odvody, dohody a cestovné náhrady za 12/2022

Čl. X

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

Pokiaľ nenastali vyššie uvedené skutočnosti po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky uvedie sa: „**Po 31. decembri 2023 nenastali také skutočnosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v individuálnej účtovnej závierke za rok 2023.**“