

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 Jesenské

Sídlo účtovnej jednotky : ul. Mieru 155/5, 980 02 Jesenské

Identifikačné číslo (IČO) : 35994517

Dátum zriadenia : 1.10.1996

Spôsob zriadenia : Zriaďovacia listina

Názov zriaďovateľa : Ústredie práce sociálnych vecí a rodiny

Sídlo zriaďovateľa : Špitálska 8, 812 67 Bratislava

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: Riadna účtovná závierka

Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku kapitoly 22-Ministerstvo práce sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

CDR je zariadenie ktoré vykonáva opatrenia dočasne nahrádzajúce dieťaťu jeho prirodzené rodinné prostredie alebo náhradné rodinné prostredie na základe rozhodnutia súdu alebo na dohodu pre deti od 0 do 25 rokov.

3. Informácie o štatutárnych zástupcoch a organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko): Mgr. Mária Borbášová

Funkcia štatutárneho zástupcu : riaditeľka

Schválený počet zamestnancov k 1.1.2023 : 55

Upravený počet zamestnancov k 31.12.2023 : 57 z toho NP DEI : 6

Priemerný evid. počet zamestnancov (prepočítaný): 53,3

Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka : 54

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. **V sledovanom období sme nemali.**

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. **V sledovanom období sme nemali**

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. **V sledovanom období sme nemali.**

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. **V sledovanom období sme nemali.**

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. **V sledovanom období sme nemali.**

f) 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. Nakupované zásoby /PHL, potraviny/ sú oceňované nákupnou cenou. Potraviny sú zaúčtované a vydané rovno do spotreby. Spotreba PHL je vyúčtovaná mesačne, PHL na sklade je zaúčtovaná v mes. 12 bežného roka. K 31.12.2023 na účte 112 301 evidujeme PHL v hodnote 452,11 €.

g) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. **V sledovanom období sme nemali.**

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. Ochranné pomôcky a dezinfekčné prostriedky v súvislosti šíriacim sa ochorením COVID-19 z MPSVR SR a zo Správy štátnych hmotných rezerv, distribuované boli cez Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny, v roku 2023 bolo získané bezodplatne v celkovej hodnote 1 502,40 €. Materiál, ktorý k 31.12.2022 nebol v CDR spotrebovaný ostal na sklade v hodnote 1 238,92 € od Ústredia PSVaR, a 514,15 € od Nadácii AGEL.

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. Výška pohľadávok v lehote splatnosti k 31.12.2022 je 1 351,75 € - predpis preplatku za plyn, a pohľadávka (316 709) za nevyspor. strav. lístkov 57,78 €. (335 306).

j) krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

Zostatky na bankových účtoch k 31.12.2023

- Sociálny fond	8 239,36 €
- Depozitný účet	108 496,59 €
- Mimorozpočtové prostriedky	1 737,35 €

Na depozitnom účte evidujeme mzdy a odvody za mes. 12/2023 v hodnote 108 196,59 € a úhrady v hodnote 300,- €. Rodičovi na základe rozhodnutia súdu vzniká povinnosť platiť výživné na dieťa, pričom odborným miestom je určené centrum pre deti a rodiny. Zaplatené úhrady od rodičov sú štvrťročne preúčtované na vkladné knižky, alebo na osobné účty chovancom. Zo sociálneho fondu financujeme príspevky na stravu v hodnote 0,40 eur za jeden obed a príspevok na regeneráciu pracovnej sily v hodnote 50,- eur ročne. Z mimorozpočtových prostriedkov financujeme chovancom letné tábory.

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.

Náklady budúcich období k 31.12.2023 : 1 760,33 € (účet 381-predplatné a preplatené poistné)

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 (neznáma výška-vodné a stočné) v hodnote 65,33 € (neznáma výška elektr. energ.) v hodnote 2 400,00 € (účet 323).

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. Výnosy budúcich období k 31.12.2023: na účte 384 102 - výnosy budúcich období – obstaranie DHM bezodplatným prevodom - odpisy na strane MD v hodnote 687,60 €.(KS: 19 005,10 €). Na účte 384 104 Výnosy bud. období – sponzorský dar v hodnote 1 737,35 €.

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:
IN č. 5/2016

Odpisová skupina	Počet rokov odpisovania	Ročný odpis
1 Stroje, prístroje, zariadenia, software, ostatný nehmotný majetok, výpočtová technika	4 – 8 rokov	1/4 - 1/8
2 dopravné prostriedky	4 – 15 rokov	1/4 – 1/15
3 motorové vozidlá na špeciálne účely,	6 – 10 rokov	1/6 – 1/10
4 Zariadenia – inventár, elektrické zariadenia (klimatizačné, chladiarenské, mraziarenské, rozvodové skrine, čerpadlá)	12 – 18 rokov	1/12 – 1/18
5 rekonštrukcie budovy	20 – 50 rokov	1/20 – 1/50
6 budovy	20 – 100 rokov	1/20 – 1/100

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. **V sledovanom období nevykazujeme.**

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. **V sledovanom období nevykazujeme.**

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 (číslovanie tabuliek je zhodné s číslom tabuliek generovaného centrálnym konsolidačným systémom pre tabuľkovú časť poznámok) tabuľkovej časti poznámok. *Údaje obsiahnuté v tabuľke sú generované z údajov predloženého KB, hárku 6.*

B Obežný majetok

2. Zásoby

Položka zásob – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota zásob netto k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Hodnota opravnej položky k zásobám k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky	Zníženie opravnej položky	Zrušenie opravnej položky	Hodnota opravnej položky k zásobám k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia opravnej položky k zásobám	Hodnota zásob brutto k 31.12. bežného účtovného obdobia	Hodnota zásob netto k 31.12. bežného účtovného obdobia
a	b	1	2	3	4	5	6	7	8	9
112- Materiál	35	2 248,48 €	0	0	0	0	0	0	452,11 €	452,11 €
Spolu	x	2 248,48 €	0	0	0	0	0	0	452,11 €	452,11 €

PS: 1 238,92 € Príjem: 830,15 € Výdaj: 2 069,07 € KS: 0,00 € (Ústredie práce sociálnych vecí a rodiny)
 PS: 514,15 € Výdaj: 514,15 € KS: 0,00 € (AGEL)
 112 301 – Pohonné hmoty - hodnota zásob k 31.12.2023: 452,11 €.

OP k zásobám nevykazujeme.

Spôsob a výška poistenia zásob – v sledovanom období nevykazujeme.

	POISTNÉ ZMLUVY NA AUTÁ a Budovy 2023		SUMA
			v €
KOOPERATÍVA	Číslo zmluvy: 6562421613/ číslo návrhu: 3553041222	Povinné zmluvné poistenie	162,04
	OPEL VIVARO EČV: RS 647AX od 16.2.2023 do 15.2.2024	spôsobenú prev. Motor. Vozidla	
KOOPERATÍVA	Číslo zmluvy: 6 562 416 267/číslo návrhu: 0513041210	Havarijné poistenie OPEL VIVARO	243,16
	KASKO od 16.02.2023-15.02.2024		
FLOTILA		Havarijné poistenie Dacia Logan	
	od . 16.02.2023 - do 15.02.2024	ročné bude na Daciu RS 968CD	76,4
	pripoistenie k zmluve od 16.02.2023 do 16.02.2024	Havarijné poistenie Škoda Octavia	184,95
		Spolu	504,51
Komunálne	Číslo zmluvy: 6 828 104 974/návrh. 2769067426	Havarijné poistenie FIAT DUCATO	
poisťovňa	zmluva od 12.07.2023 do 11.07.2024	RS895DP	642,34
Kooperatíva	Havarijné poistenie číslo: 6 610 843 280	na príviesny vozík	
	č. návrhu 5729085004	od 10.12.2023 do 09.12.2024	48,19
UNIQA poisť.	DACIA LOGAN RS968CD	Povinné zmluvné poistenie	
	Číslo zmluvy: 8711722276	od 03.10.2023 do 02.10.2024	105,48
			€
Union poisťovňa	Škoda OCTAVIA RS-890CY	Povinné zmluvné poistenie	
už nie Grupama	Číslo- 9301282936	od 25.09.2023 -do 24.09.2024	139,32
ČSOB	Poistenie majetku - Poistná zmluva Biznis Plus	stále k 15.09. v kalendárnom roku	1420,62
	číslo zmluvy: 8093329629		
Komunálna poisť.	FIAT DUCATO RS895DP - Povinné zmluvné poistenie	Povinné zmluvné poistenie	
	č. zmluvy 6827859953/návrh č.1248078725	od 11.05.2023 do 10.05.2024	174,3
UNIQA	Príviesny vozík č .zmluvy : 8002364363	Povinné zmluvné poistenie	
		od 10.12.2023 do 09.12.2024	19,8

3. Pohľadávky – tabuľka č. 4

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
316- Pohľadávky z nedaň. rozp.prijmov	60	1 409,53 €	Pohľadávky z nedaňových rozpočtových príjmov (Súvaha riadok č.60-netto) - Krátkodobé pohľadávky
Spolu	x	1 409,53 €	x

Na účte 316 709 – Prijaté dobropisy a preplatky z minulých rokov evidujeme predpis preplatku za plyn v hodnote 1 351,75 €.
Na účte 335 306 -Pohl. za nevyspor. strav. lístkov v hodnote: 57,78 €

Opravné položky k pohľadávkam – tabuľka č.3 - nevykazujeme

Pohľadávky podľa doby splatnosti Krátkodobé pohľadávky (

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.

Prijaté preplatky z minul. r. /za plyn/	1 351,75 €
Pohľadávky za nevyspor. strav. lístkov	57,78 €
Pohľadávky v lehote splatnosti k 31.12.2023	1 409,53 €
S p o l u (tab. č. 4) :	1 409,53 €

4. 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
Bankové účty - 221	88	97 402,46 €	145 293,29 €	124 222,45 €	118 473,30 €
Spolu	x	97 402,46 €	145 293,29 €	124 222,45 €	118 473,30 €

221 701 – účet SF pre CDR

PS: 5 935,31 €

Príjem: Pov. prídela do SF: 8 596,38 €

Výdaj : Príspevok na stravovanie zamestnancov : 4 478,40 €

Príspevok na regeneráciu pracovnej sily: 1 813,93 €

KS: 8 239,36 €

221 702 – Depozitný účet pre CDR

PS: 90 629,80 €

Príjem: 135 796,91 €

Výdaj: 117 930,12 €

KS: k 31.12.2023: 108 196,59 € / výplaty a odvody za mes. 12/2023, 300,00 € - úhrada, ktorá patrí dieťaťu.

224703 – Mimorozpočtové prostriedky

PS: 837,35 €

Prírastok(sponzorský dar): 900,00 €

KS: 1 737,35 €.

5. 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	110	1 379,35 €	1 760,33 €	1 379,35 €	1 760,33 €	NBO- predplatné, predplatné poistné
Spolu	x	1 379,35 €	1 760,33 €	1 379,35 €	1 760,33 €	x

381 106 NBO predplatné – WINASU, webhosting

381 107 NBO predplatné poistné – povinné zmluvné poistenie a havarijné poistenie osobných motorových vozidiel, poistenie majetku, povinné zmluvné poistenie na príviesný vozík.

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.

Názov položky	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presun	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia
a	1	2	3	4	5
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Zákonný rezervný fond					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-2 981,61 €	158,82 €		3326,18 €	503,39 €
Výsledok hospodárenia	3 326,18 €	-1338,79 €		-3326,18 €	-1338,79 €
Spolu	344,57 €	-1179,97 €		0	-835,40 €

Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov: prírastok 158,82 € - Oprava účtovania COVID materiálu od AGEL (MD 384105/Dal 428 101).

B) Záväzky

1. Rezervy

a) Ostatné dlhodobé rezervy - nevyskytujú

Stav a vývoj ostatných dlhodobých rezerv je uvedený v Tabuľke č. 7 tabuľkovej časti poznámok.

b) Ostatné krátkodobé rezervy

Stav a vývoj ostatných krátkodobých rezerv je uvedený v Tabuľke č. 7 tabuľkovej časti poznámok.

PS k 1.1.2023	66,99 €
Tvorba rezerv k 31.12.2023 (nevyfakturované dodávky a nevyfakturované služby)	2 465,33 €
Použitie rezerv k 31.12.2023	66,90 €
Zrušenie rezerv k 31.12.2023	0,00 €
Zostatok rezerv k 31.12.2023	2 465,33 €

Tvorba rezerv: Nevyfakt. dod. neznáma výška

- vodné VEOLIA	8,71 €
- vodné, stočné OBEC Jesenské	56,62 €
- elektr. energ. SUS1 – SSE Žilina	2 000,00 €
- elektr. energ. SUS2 – SSE Žilina	400,00 €

S p o l u : **2 465,33 €**

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:

V tom : záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	109 136,88 €
326 – nevyfakturované dodávky mimo SC	640,29 €
331 - zamestnanci	60 085,95 €
333 – Ostatné záväzky voči zamestnancom	118,96 €
336 – zúčtov. s org. soc. a zdrav. poisť.	39 843,78 €
342 – ostatné priame dane	7 712,35 €
379 – iné záväzky / zrážky zo mzdy/	435,55 €
379 – záväzky na výživnom CDR	300,00 €
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 do 5 rokov vrátane	8 239,36 €
472 – záväzky zo sociálneho fondu	8 239,36 €

Na účte 326101 evidujeme nevyfakt. dodávky za výkon BOZP a PO služby v hodnote 100,00 €, vodné SUS 2 v hodnote 135,49 €, skupinová supervízia v hodnote 360,00 €, stravné v hodnote 44,80 €. Uvedené faktúry budú uhradené v mes. január 2024. Do záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka sú započítané mzdy a odvody, dane, zrážky zo mzdy za mes. december 2023 a budú uhradené do 10.1.2024. Na účte Záväzky na výživnom evidujeme rozdiel medzi výživným a úhradou, ktorá patrí dieťaťu a ešte nebol odoslaný na osobný účet alebo na vkladnú knižku dieťaťa.

3. Časové rozlíšenie pasív

Časové rozlíšenie pasívne	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis významných položiek časového rozlíšenia
a	b	1	2	3	4	5
Výnosy budúcich období (384)	182	4 262,68 €	23 795,40 €	4 366,14 €	22 441,94 €	
Spolu	x	4 262,68 €	23 795,40 €	4 366,14 €	22 441,94 €	x

k 31.12.2023: na účte 384 102 výnosy budúcich období – na strane MD v hodnote 687,60 € mes. odpisy_ budova obstaraná bezodplatným prevodom, výnosy BO COVID mat. od ÚPSVaR v hodnote 2 227,89 €, výnosy BO COVID mat. od iných subj. (AGEL) v hodnote 514,15 €. Na účte 384 104 na strane DAL príjem na sponzorský účet v hodnote 900,00 € a na účte 384 10501 - príjem COVID materiálu v hodnote 830,15 €.

Závazky z prijatých kapitálových transferov zaúčtovaných na účte 384 - neevidujeme

ČI. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Druh výnosov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Tržby za vlastné výkony a tovar	604	0,00
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	614	0,00
Aktivácia	622	0,00
Finančné výnosy	662	0,00
Zúčtovanie rezerv, zúčtov. Časového rozl.	653	66,90
Výnosy z transferov	681,682,683,684,687	1 705 520,54
Ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania	648	2 207,18
Spolu	x	1 707 794,62

Na účte 648 – nevyčerpané mzdové prostriedky r. 2022- 821,04 €, vratky za MO príspevkov na stravu – 31,00 €, halierové vyrovnanie za nákup cez pokladňu – 3,39 €, predpis prepl. za plyn – 1 351,75 €.

Na účte 653 zúčtov. ost.rezerv na nevyfakt. dod. – vodné a stočné 66,90 €

Účet: 681 – Výnosy z bež. transf. zo ŠR- od zriaďovateľa -1 689 945,09 €

682 – Výnosy z kapit. transf. zo ŠR – od zriaďovateľa – 12 304,63 €

683 – Výnosy z bež. transf. od ost. subj. VS – COVID mat. ÚPSVaR – 2 069,07 €

684 – Výnosy z kap. trans. od ostat. subj. – odpisy z majetku obstar. bezodpl. prevodom 687,60 €

687 - Výnosy z bež. transf. od ost. subj. VS – COVID mat. AGEL – 514,15 €.

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501, 502	88 731,86
Služby	511,512,513,518	54 871,11
Osobné náklady	521,524,525,527	1 364 101,31
Dane a poplatky	532, 538	811,89
Odpisy, rezervy a opravné položky	551,553	15 457,56
Finančné náklady	568	36,25
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588, 589	2 250,76
Ostatné náklady	545, 548	182 872,67
Spolu	x	1 709 133,41

Spotrebované nákupy:

501 –všeobecný materiál, ošatenie chovancom, obuv, čistiace a dezinfekčné prostriedky, lieky, interiérové vybavenie, prevádzkové stroje a prístroje, kancelárske potreby, PHL – 69 257,04 €.

502 – elektrická energia, plyn, vodné a stočné - 19 474,82 €.

Služby:

511 – rut. a štand. údržba VT, opravy inter. povrchov, opravu balkóna, podlahy, kúpeľne, maľovanie, rekonštrukciu NN prípojky, demontáž a montáž gamatiek, servis mot. vozidiel – 26 088,10 €.

512 – tuzemské a zahraničné pracovné cesty – 956,90 €.

513 – náklady určené na reprezentačné – 119,28 €.

518 – nájomné budov (11 362,96 €) , poštovné a telef. poplatky, popl. za internet, školenie (6 770,62 €) , BOZP a PO skúšky, ročné servisne prehliadky, popl. za parkovanie – 27 706,83 €.

Osobné náklady:

521 – tarifné platy, osobné ohodnotenie, ostatné príplatky, odmeny, dohody o vykonaní práce – 940 701,29 €.

524 – poistne do soc. poist., všzp, ost. ZP – 326 825,19 €

525 – doplnkové dôchodkové poistenie - 10 449,56 €

527 – pov. prídely do SF, finančný príspevok na stravu 55%, odchodné, náhrady za prvých 10 dní PN, preventívne prehliadky, príspevok na rekreáciu na zákl. § 152 a Zák. práce, stabilizačný príspevok – 86 125,27 €.

Dane a poplatky:

532 – daň z nehnuteľnosti – 119,39 €

538 – diaľničné poplatky, miestny poplatok za komunálny odpad – 689,50 €. Omylom zaúčtovaný poplatok v banke v hodnote 3,00 €.

Odpisy, rezervy a opravné položky:

551 – odpisy dlhodobého hmotného majetku – 12 992,23 €

553 – Tvorba ost. rezerv prev. činnosti / nevyfakturované dodávky/ 2 465,33 € /elektrická energia, voda/

Finančné náklady

568 – poplatky banke – 36,25 € + 3,00 € omylom zaúčtovaná suma na nákladový účet 538.

Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov:

588 – náklady z odvodov príj. do rozp. zriad. – predpis – 50,20 €

- nákl. bud. odv. – nevyčerp. mzdy v nasl. r. – 848,81 €

589 – nákl. bud. od. príjm. do rozp. zriad. – 1 351,75 € (plyn).

Ostatné náklady

545 – Ostatne pokuty a úroky z omeškania – 30,00 € (pokuta za správny delikt podľa § 154 ods. 1 písm. j Zákona č. 563/2009

548 – halierové vyrovn. mot. voz., poistenie nehnuteľnosti, poistenie mot. voz a ostatn. majetku, poistenie detí LT, vreckové chovanci, cestovné chovanci, stravovanie ŠJ, strava pri sanáciách do rodín, príspev. na uľahčenie osamost. sa, úhrada PNR, na bývanie PNR, nákl. na str. pre MD, úhr. za internat, popl. u lekára, triedne akcie chovancov, lieky, fotky, popl. za tábory – 182 842,67 €.

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 chovancov prijatý do úschovy /vkladné knižky/	3 554,91 €	751112
Vypožičaný majetok	5 512,50 €	75111
Spolu	9 067,41 €	751

Čl. VII
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

- 1. Iné aktíva a iné pasíva - nemáme**
- 2. Ostatné finančné povinnosti – nemáme**

Čl. VIII
Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb – nie sú známe

Čl. IX
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

a) Príjmy rozpočtu

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

- | | |
|--|-----------|
| - Administratívne poplatky a iné poplatky a platby | 0,00 € |
| - Úhrady za poskytovanú starostlivosť/ | |
| - Iné nedaňové príjmy | 3 413,9 € |

b) Výdavky rozpočtu

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

- | | |
|---|--------------|
| - Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovn. | 939 078,08 € |
| - Poistné a príspevok do poisťovni | 337 274,75 € |
| - Tovary a služby | 212 518,20 € |
| - Bežné transfery | 201 074,06 € |
| - Obstarávanie kapitálových aktív | 13 311,36 € |
| - | |

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.

- | | |
|---|-------------|
| - Zostatok prostriedkov finančných aktív k 31.12.2023 | 91 467,15 € |
|---|-------------|

Čl. XII
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.