

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 Levice
Sídlo účtovnej jednotky	Ul. 29. augusta č.76/60 , 934 01 Levice
Identifikačné číslo (IČO)	50640429
Dátum zriadenia	01.01.2017
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina č.p.:2016/178006 – zriadený rozdelením Detského domova Žitavce na dva samostatné detské domovy: Detský domov Žitavce a Detský domov Levice
Názov zriaďovateľa	Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny v Bratislave
Sídlo zriaďovateľa	Špitálska 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

Zriaďovateľom Centra pre deti a rodiny Levice je Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny v Bratislave. Kapacita centra je 40 detí.

Centrum v zmysle zákona č. 305/2005 Z. z. vykonáva pobytové opatrenia súdu na základe rozhodnutia súdu o nariadení ústavnej starostlivosti, neodkladného opatrenia a o uložení výchovného opatrenia. V naliehavých prípadoch, najmä ak sa dieťa ocitlo bez akejkoľvek starostlivosti, alebo ak je život alebo zdravie dieťaťa vážne ohrozené, možno prijať dieťa do centra, ktorého účelom je vykonávanie pobytového opatrenia súdom. Centrum poskytuje dieťaťu bývanie, stravovanie, obslužné činnosti, osobné vybavenie a zabezpečuje zdravotnú starostlivosť, povinnú školskú dochádzku, prípravu na povolanie a úschovu cenných vecí.

Ak ústavná starostlivosť skončí dosiahnutím plnoletosti, môže mladý dospelý požiadať centrum o poskytnutie starostlivosti až do jeho osamostatnenia sa, najdlhšie do 25 rokov veku. Osamostatnenie podľa zákona č. 305/2005 Z. z. je zabezpečenie si bývania a schopnosť samostatne sa živiť. Starostlivosť o deti a mladých dospelých je zabezpečovaná v šiestich profesionálnych rodinách, v dvoch samostatných skupinách, v jednej špecializovanej samostatnej skupine a v jednej skupine pre mladých dospelých. Ide o určený počet detí, so samostatným stravovaním, hospodárením a vyčleneným rozpočtom, zriadených v samostatnom dome, byte a vo vymedzenej časti centra.

Organizačné časti centra:

1. ŠSS je v prenajatom byte centra, na ul. B. Nemcovej č.2.
2. SS je v rodinnom dome, ul. kpt. Nálepku č. 127 Levice,
3. SS je vo vymedzenej časti kmeňovej budovy centra na ul. 29. augusta č. 76/60 Levice.

Informácie o štatutárnych zástupcoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko):

Mgr. Zuzana Králiková

Funkcia štatutárneho zástupcu:

riadiťka centra

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

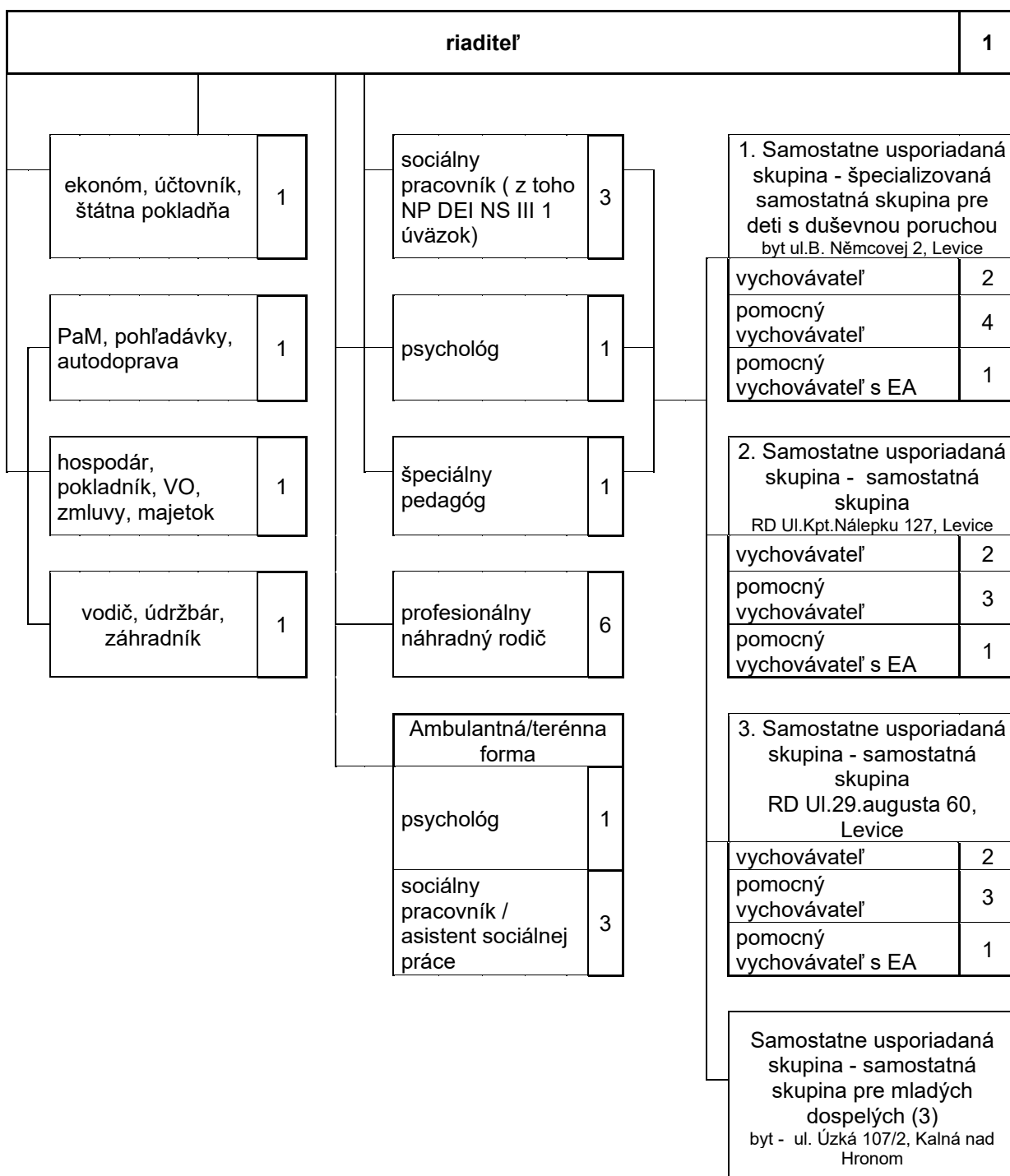
38,1

Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka: 37

z toho počet vedúcich zamestnancov:

1

Schéma organizačnej štruktúry



Kapacita CDR:	40
Počet úväzkov:	39
riaditeľ	1
profesionálny náhradný rodič	6
sociálny pracovník (z toho NP DEI III 1 úväzok)	3
psychológ	1
špeciálny pedagóg	1
Ambulantná/terénna forma:	1
psychológ	1
sociálny pracovník / asistent sociálnej práce	3
zamestnanci priameho kontaktu:	19
- vychovávateľ	6
- pomocný vychovávateľ	10
- pomocný vychovávateľ s EA (ek. agenda)	3
ekonomickí zamestnanci	3
prevádzkoví zamestnanci	1

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 (napr. poštovné, prepravné a pod.). 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. poštovné, prepravné a pod.). 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. (napr. na základe znaleckého posudku alebo pomocou výdavkového prístupu – akú peňažnú sumu by bolo potrebné vydať na obstaranie majetku, ktorý by mal pre účtovnú jednotku porovnateľný prínos ako oceňovaný majetok)

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. 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 rezervy.

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 „Internou normou č. 038/2017 Evidencia majetku, spôsoby odpisovania majetku štátu v správe Detského domova Levice“ nasledovne:

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, zdvihacie zariadenia	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 budov	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. Opravná položka sa vytvára napr. k pohľadávkam po splatnosti a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok. Účtovná jednotka účtuje o opravných položkách v zmysle internej normy č. 006/2017 Usmernenie pre zamestnancov Detského domova Levice k postupu sociálnych a ekonomických činností v detskom domove súvisiacich s úhradou za poskytovanú starostlivosť v detskom domove a súvisiacich so správou pohľadávok štátu v detskom domove a č. 12/2019 Usmernenie pre CDR v zriaďovateľskej pôsobnosti UPSVaR k správe pohľadávok štátu vzniknutých v zmysle zákona č. 305/2005 Z. z. od 1.1.2019.

Kritéria pre tvorbu opravných položiek k pohľadávkam (ďalej len „OP“):

- splatnosť pohľadávky menej ako 12 mesiacov: OP = 0
- splatnosť pohľadávky viac ako 12 mesiacov menej ako 36 mesiacov: OP = 70 % zo zostatku pohľadávky
- splatnosť pohľadávky viac ako 36 mesiacov: OP = 100 % zo zostatku pohľadávky
- sporné pohľadávky voči dlžníkom, s ktorými sa vedie spor o ich uznaní: OP=100% zo zostatku pohľadávky

- pohľadávky voči dlžníkom v konkurznom konaní a reštrukturalizačnom konaní (môže vyskytnúť u pohľadávok z dodávateľsko-odberateľských vzťahov): $OP = 100\%$ zo zostatku pohľadávky

Opravné položky sa tvoria len k pohľadávkam, ktoré sú po lehote splatnosti. K pohľadávkam, u ktorých sú uzatvorené platné dohody o splátkach (splátkový kalendár) sa opravné položky netvoria. Opravné položky sa účtujú znížením alebo zrušením v priebehu účtovného obdobia

Z dôvodu úhrady pohľadávky:

- a) Pri úhrade celej pohľadávky, ku ktorej je vytvorená opravná položka, sa zruší celá opravná položka
- b) Pri úhrade časti pohľadávky, ku ktorej je vytvorená opravná položka, sa zachováva pomer, resp. koeficient medzi celkovou výškou pohľadávky a celkovou výškou opravnej položky. To znamená, že ak je napr. pohľadávka vo výške 100,00 Eur a OP je stanovená vo výške 70% $\Rightarrow OP = 70,00$ Eur, ak dlžník uhradí 40,00 Eur, rozpúšťame (znižujeme) opravnú položku o -28,00 Eur. To znamená, že zostatok pohľadávky po platbe = 60,00 Eur, $OP = 42,00$ Eur.

Z dôvodu odpisu pohľadávky napr. pri rozhodnutí o trvalom upustení od vymáhania pohľadávky štátu, pri odúčtovaní pohľadávky, z dôvodu, že pohľadávka nevznikla sa zruší opravná položka v plnej výške. Pri oprave výšky pohľadávky sa rozpúšťa opravná položka v zmysle bodu 15.1. písm. b).

Z dôvodu uzatvorenia dohody o splátkach sa zruší vytvorená opravná položka k pohľadávke v plnej výške. To znamená, že ak je k pohľadávke, ku ktorej je uzatvorená platná dohoda o splátkach, vytvorená opravná položka, vykoná sa zrušenie opravnej položky v plnej výške ku dňu podpisu dohody o splátkach.

V prípadoch, keď splátkový kalendár nie je dodržaný (neplní sa, prípadne sa plní s oneskorením), sa celý zostatok pohľadávky stáva okamžite splatným. Opravná položka k pohľadávkam, ku ktorým bol uzatvorený splátkový kalendár, no tento nebol dodržaný, sa vytvára podľa lehoty splatnosti, najskôr k 31.12. príslušného roka, v súlade s jednotnými kritériami pre tvorbu opravných položiek k pohľadávkam.

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.

Medzi najvýznamnejšie položky neobežného majetku patria stavby vo výške 388 150,88 €, dopravné prostriedky vo výške 62 443,17 € a pozemky vo výške 26 375,95€.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Budovy, haly, stavby	KOMUNÁLNA poisťovňa, a.s.	Živelné poistenie	72,81	449 473,58
Budovy, haly, stavby	KOMUNÁLNA poisťovňa, a.s.	Poistenie proti odcudzeniu	47,14	11 000,00
Budovy, haly, stavby	KOMUNÁLNA poisťovňa, a.s.	Poistenie strojov a elektroniky	5,44	1 000,00
Budovy, haly, stavby	KOMUNÁLNA poisťovňa, a.s.	Poistenie skla	13,50	500,00
Budovy, haly, stavby	KOMUNÁLNA poisťovňa, a.s.	Poistenie zodpovednosti za škodu	93,75	20 000,00
Dopravné prostriedky	KOMUNÁLNA poisťovňa, a.s.	Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla Fiat Punto	98,18	5 240 000,00
Dopravné prostriedky	KOMUNÁLNA poisťovňa, a.s.	Havarijné poistenie motorového a prípojného vozidla Fiat Punto	203,90	12 000,00
Dopravné prostriedky	KOMUNÁLNA poisťovňa, a.s.	Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla Opel Zafira	161,58	5 240 000,00
Dopravné prostriedky	KOMUNÁLNA poisťovňa, a.s.	Havarijné poistenie motorového a prípojného vozidla Opel Zafira	478,72	26 190,00
Dopravné prostriedky	KOMUNÁLNA poisťovňa, a.s.	Havarijné poistenie motorového a prípojného vozidla Opel Astra	331,64	19 290,00
Dopravné prostriedky	KOMUNÁLNA poisťovňa, a.s.	Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla Opel Astra	121,26	5 240 000,00
Dopravné prostriedky	KOMUNÁLNA poisťovňa, a.s.	Havarijné poistenie motorového a prípojného vozidla Škoda Fábia	318,15	16 653,00
Dopravné prostriedky	KOMUNÁLNA poisťovňa, a.s.	Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla Škoda Fábia	128,69	5 240 000,00
Spolu	x	x	2 074,76	21 516 106,58

B) Obežný majetok

1. Zásoby

Položka zásob – číslo a názov účtu	Riadosúvahy	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
Materiál - 112	035	7 661,98	0	0	0	0	0	0	5 160,16	5 160,16
Spolu	x	7 661,98	0	0	0	0	0	0	5 160,16	5 160,16

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
316 709	66	107,80	preplatok energie 2022
Spolu	x	0,00	x

CDR Levice v roku 2021 pristúpilo k trvalému upusteniu od vymáhania pohľadávok štátu v zmysle ustanovenia § 9 zákona č. 375/2014 Z.z. o pohľadávkach štátu a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

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 opr. položky k pohľadávkam
a	b	1	2	3	4	5	6
Pohľadávky z nedaňových rozp. príjmov	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Spolu	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam nemá obsahovú náplň Tabuľke č. 3 tabuľkovej časti poznámok.

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. Vzhľadom k trvalému upusteniu od vymáhania pohľadávok štátu v zmysle ustanovenia § 9 zákona č. 375/2014 Z.z. o pohľadávkach štátu a o zmene a doplnení niektorých zákonov, v roku 2023 CDR nevykazuje pohľadávky po lehote splatnosti.

Pohľadávky v lehote splatnosti vo výške 107,80€ k 31.12.2023 sú pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane a to vyúčtovanie skutočnej spotreby elektrickej energie.

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
Bankové účty 221	88	70 425,17	91 159,75	70 425,17	91 159,75
Spolu	x	70 425,17	91 159,75	70 425,17	91 159,75

4. Časové rozlíšenie aktív

Časové rozlíšenie aktívne	Riado k súva hy	Zostatok k 31.12. bezprostr edne 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 381	111	11 844,99	5 943,28	11 844,99	5 943,28	Poistenie majetku, motorových vozidiel, , príspevok na stravu – sanácia rodiny, neuskutočnené pobyty detí v táboroch
Spolu	x	11 844,99	5 943,28	11 844,99	5 943,28	x

Medzi najvýznamnejšie položky časového rozlíšenia aktív – náklady budúcich období patria náklady na rekreačné pobyty detí, ktoré boli v roku 2023 uhradené, ale sa z dôvodu chorobnosti detí v CDR neuskutočnili, vo výške 3 696,00€.

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. V roku 2023 nedošlo k opravám významných chýb minulých rokov, uskutočnilo sa len zúčtovanie nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov.

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	10 322,71	9 161,54	10 322,71	9 161,54	Prijaté dary a zúčtovanie BT – prevod zásob
Spolu	x	10 322,71	9 161,54	10 322,71	9 161,54	x

B) Záväzky

1. Záväzky podľa doby splatnosti

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

K najvýznamnejším položkám záväzkov patria záväzky voči zamestnancom, orgánom sociálneho a zdravotného poistenia a daňovému riaditeľstvu, ktoré budú vysporiadané v mesiaci január v riadnom výplatnom termíne, v celkovej výške 87 123,26€.

2. Časové rozlíšenie pasív

Záväzky z prijatých kapitálových transferov zaúčtovaných na účte 384

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384
Zostatok k 31. 12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	3 759,00
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:	
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	612,00
Prevod správy majetku - odovzdanie	
Iné zníženie	
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	3 147,00

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Druh výnosov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Tržby za vlastné výkony a tovar	602 Tržby z predaja služieb	0,00
Ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania	648 Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	1 756,29
Výnosy z transferov	681 Výnosy z bežných transférov zo ŠR	1 201 974,73
Výnosy z transferov	682 Výnosy z kapitálových transférov zo ŠR	35 880,00
Výnosy z transferov	683 Výnosy z bežných transferov od subj. VS	1 958,12
Výnosy z transferov	687 Výnosy z bežných transférov od subj. mimo VS	3 520,00
Výnosy z transferov	688 Výnosy z kap. transférov od subj. VS	612,00
Spolu	x	1 245 681,14

Na účte 648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti boli účtované rozdiely zo zaokrúhľovania v sklade materiálu a zmluvne dohodnutá zľava z objednaných stravných kupónov spoločnosti Up Déjeuner, s.r.o..

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 Spotreba materiálu	68 741,65
	502 Spotreba energie	20 694,28
Služby	511 Opravy a udržiavanie	18 488,02
	512 Cestovné	3 348,94
	513 náklady na reprezentáciu	112,70
	518 Ostatné služby	39 728,10
Osobné náklady	521 Mzdové náklady	643 872,57
	524 Záonné sociálne poistenie	228 814,06
	525 Ostatné soc. poistenie	9 644,31
	527 zákonné soc. náklady	93 754,73
Dane a poplatky	532 Daň z nehnuteľnosti	372,32
	538 ostatné dane a poplatky	1 300,12
Ostatné náklady na prev. činnosť	548 ostatné náklady na prev. činnosť	85 951,26
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 Odpisy dlhodobého HM a NM	36 492,00
	558 Tvorba ost. oprav. pol. z prev. činnosti	0,00
Finančné náklady	568 Ostatné finančné náklady	19,55
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 Náklady na ostatné transfery	23,51
	589 Náklady z budúceho odvodu príjmov	107,80
Spolu	x	1 251 465,92

Medzi najvýznamnejšie náklady zaúčtované na účte 501 Spotreba materiálu patria : nákup interiérového vybavenia – 5 399€, nákup výpočtovej techniky – 3 223€, nákup prevádzkových strojov , techniky a náradia – 1 298€, spotreba všeobecného materiálu- 18 016€, spotreba kníh, časopisov – 1 134€, spotreba potravín vo výške 25 715€ a spotreba ošatenia pre chovancov vo výške 5 853€.

Nákup interiérového vybavenia bol nutný z dôvodu výmeny poškodeného nábytku v detských izbách. K najvýznamnejším nákladom v rámci služieb patria náklady na prenájom bytu pre špecializovanú samostatnú skupinu a prenájom kancelárskych priestorov pre zamestnancov NP DEI III vo výške 18 208€, telefónne poplatky a internet vo výške 2 930€, všeobecné a špeciálne služby (služby PO a BOZP, služby v oblasti CO..) vo výške 4 310€, školenia semináre, konferencie, supervízie vo výške 6 734€.

Medzi najvýznamnejšie ostatné náklady na prevádzkovú činnosť patria: vreckové detí vo výške 6 437€, cestovné detí vo výške 283€, stravné detí v školách, internátoch vo výške 8 236€ výchovno-rekreačné programy detí vo výške 26 983 ,stravné detí v rámci sanácie rodiny vo výške 767€, náklady na profesionálne náhradné rodiny – osobná spotreba dieťaťa vo výške 25 082 a príspevok na bývanie pre PNR vo výške 4 206€.

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	5 512,50	751 111
Iné	- 5 512,50	791 111
Spolu	0,00	

Na účte 751 111 Vypožičaný majetok – PC zostavy.

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

Informácie o iných aktívach a iných pasívach – nemá obsahovú náplň

2. Ostatné finančné povinnosti - nemá obsahovú náplň

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.

V roku 2023 malo centrum rozpočtované príjmy vo výške 700,00€ . Skutočné príjmy boli vo výške 78,74 €, jedná sa o príjmy z dobropisov- preplatok energií a nedočerpaných odvodov miezd z roku 2022.

b) Výdavky rozpočtu

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

Uvedené ukazovatele boli pre počet zamestnancov 39 , ktorý bol na základe zmeny organizačnej štruktúry s účinnosťou od 1.5.2023 upravený .

Na základe rozpočtových opatrení z ústredia PSVaR bol upravený rozpočet k 31.12.2023 v nasledujúcej výške:

	2022	2023
710 Obstarávanie kapitálových aktív	45 155,35	10 267,19
610 Mzdy, platy služobné príjmy	572 892,73	643 872,57
620 Poistné a príspevok do poisťovní	211 540,89	238 458,37
630 Tovary a služby	191 096,16	259 609,98
640 Bežné transfery	43 946,28	60 033,81
Celkom	1 064 631,41	1 212 241,92

V centre pre deti a rodiny sa v roku 2023 realizoval jeden projekt:

- Národný projekt Podpora deinštitucionalizácie náhradnej starostlivosti III pre štátne centrá pre deti a rodiny -ambulantné/ terénne formy práce v zariadeniach, ktorý bol 31.12.2023 ukončený.

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.