

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke Centrum pre deti a rodiny Dedina Mládeže za rok 2023

ČI. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Centrum pre deti a rodiny Dedina Mládeže
Sídlo účtovnej jednotky	94603 Dedina Mládeže, Brigádnická č. 1
Identifikačné číslo (IČO)	00350311
Dátum zriadenia	1986 /zriad'. pod ÚPSVaR Ba odo dňa 1.7.2011
Spôsob zriadenia	Rozhodnutie zriaďovateľa
Názov zriaďovateľa	Ústredie práce, soc. Vecí a rodiny Bratislava
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

Centrum vykonáva opatrenia pobytovou formou, ambulantnou a terénnou formou.

Centrum pre deti a rodiny Dedina Mládeže vykonáva pobytové opatrenie súdu na základe rozhodnutia súdu o nariadení neodkladného opatrenia, uložení výchovného opatrenia alebo o nariadení ústavnej starostlivosti. Okrem toho sa zameriava na informačné poradenstvo a vykonáva opatrenia pobytovou formou pre dieťa na základe dohody.

Súčasťou vykonávania opatrení pobytovou formou je poskytovanie bývania, stravovania a vytvorenie podmienok na prípravu stravy, obslužné činnosti a osobné vybavenie deťom. Ďalej zabezpečuje zdravotnú starostlivosť, povinnú školskú dochádzku, prípravu na povolanie a úschovu cenných vecí.

Starostlivosť o deti s nariadenou ústavnou starostlivosťou sa prioritne špecializuje na prácu s postihnutými deťmi, ktoré vyžadujú ošetrovateľskú a opatrovateľskú starostlivosť. Ako prvý na Slovensku sme zriadili skupinu pre deti s duševnými poruchami. Našou prioritou však je návrat detí do domáceho prostredia.

V roku 2023 v rámci IROP – ky sa stavajú tri domy v Hurbanove pre CDR. A to:

1. Hurbanovo Slnecná – pre skupinu Srdiečka a OT. Táto skupina sa presťahovala do Hurbanova v novembri 2023. Ostatné skupiny , OT a EPÚ sa sťahujú do Hurbanova v roku 2024.
2. Hurbanovo Družstevná – pre skupinu Hviezdičky
3. Hurbanovo Lipová – pre skupinu Lienky a EPÚ.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko):

Jaroslav Szabó, Mgr.

Funkcia štatutárneho zástupcu:

riaditeľ CDR

Priemerný počet zamestnancov počas účt. obdobia:

59,4

Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	65
Z toho počet vedúcich zamestnancov	4

V roku 2023 boli platné organizačné štruktúry a to :

1. 12.5.2023
2. 17.7.2023
3. 18.10.2023 účinná od 1.11.2023

Organizačná štruktúra (platná) CDR Dedina Mládeže od 1.11.2023

Kapacita:	54
Počet úväzkov	65
Riaditeľ	1
Odborný tím: (OT)	8
Sociálny pracovník /v tom 1 úväzok NPDEI III /	3
Psychológ	2
Zdravotnícky pracovník	1
Špeciálny pedagóg(NP úväzok)	1
Sestra	1
Ambulantná terénna forma:	7
Psychológ	3
Sociálny pracovník/asisten soc.práce	4
Úsek starostlivosti /Zamestnanci priameho kontaktu	43
V tom – vychovávateľ	10
-Pomocný vychovávateľ	3
- pomocný vychovávateľ s EA	5
- špeciálny pedagóg	1
- sestra	7
-opatrovateľ	9
Profesionálny rodič	6
Ekonomicko-prevádzkový úsek	6
V tom ekonomickí zamestnanci	4
Prevádzkoví zamestnanci	2

Vid' organizačnú štruktúru platnú od 1.11.2023

Centrum pre deti a rodiny Dedina Mládeže, Brigádnická č.1, 946 03 Dedina Mládeže

riaditeľ

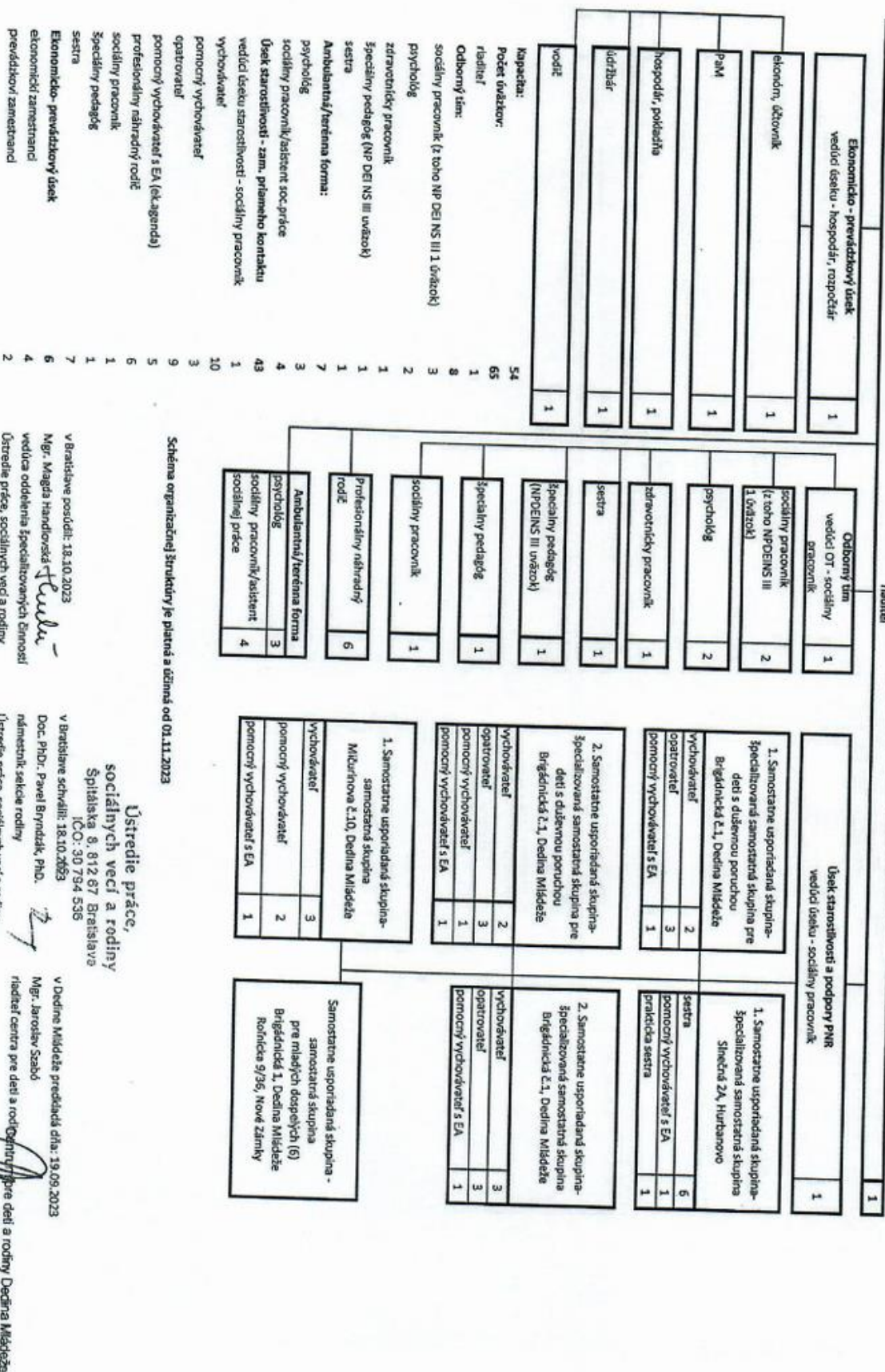


Schéma organizačnej štruktúry je platná a účinná od 01.11.2023

Ústredie práce,
sociálnych vecí a rodiny
Spitálska 8, 812 67 Bratislava
IČO: 30 794 536
v Bratislave posúdiť: 18.10.2023
Mgr. Magda Handlovská
vedúca oddelenia špecializovaných činností
Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny

v Bratislave posúdiť: 18.10.2023
Doc. PhDr. Pavol Bryndák, PhD.
námetník sekcie rodiny
Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny

v Dedine Mládeže predkladá dňa: 19.09.2023
Mgr. Jaroslav Szabo
riaditeľ centra pre deti a rodiny Dedina Mládeže

Obstarávacou cenou, t.j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

f) zásoby

Zásoby nakupované boli za CDR PHM do služobných automobilov a pletivo na sklad v celkovej výške 456,-, ktoré bude použité v roku 2024. Okrem toho sa v sklade nachádza polievací systém do nových domov v Hurbanove vo výške 6248,62 . Použitý materiál vo výške 796,73, konečný stav má materiálu 5907,89 Eur. Oceňujú sa obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Z toho dôvodu CDR účtuje spôsobom A.

h). Zásoby získané bezodplatne - darovaním sa oceňujú reálnou hodnotou podľa § 27 odst. 2 Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v z.n.p. Toto ocenenie sa upravuje o zníženie hodnoty zásob. Do zásob získaných bezodplatne sa zarátava aj Covid materiál získaný bezodplatne z ÚPSVR Bratislava, ktorá je k 31.12.2023 je 0,- Eur.

h) 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

i) krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou. K 31.12.2023 ich stav je 0,- Eur

j) 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.

k) 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, mzdy na dovolenku vrátane sociálneho a zdravotného poistenia, na nevyfakturované dodávky a služby.

l) 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 na základe **IN Evidencia majetku, spôsoby odpisovania majetku a postupy nakladania s majetkom štátu v správe** zo dňa 1.1.2016 s účinnosťou od 1.1.2016 nasledovne:

Účtovné odpisy dlhodobého majetku zaradeného od 1.1.2016 vrátane

- a) Účtovné odpisy dlhodobého hmotného majetku a nehmotného majetku určí zamestnanec zodpovedný za evidenciu majetku v spolupráci s riaditeľom a ekonómkou CDR, ktorý majetok obstaral, a to podľa doby životnosti v zmysle odpisového plánu.
- b) Účtovné odpisy sa stanovujú podľa predpokladanej doby životnosti alebo podľa predpokladanej výkonnosti v súlade s parametrami, ktoré udáva výrobca.
- c) Zamestnanec zodpovedný za evidenciu majetku pri zápise o prevzatí stroja alebo zariadenia uvedie v APV Softip Profit plus, module IMA, časti „ďalšie technické parametre“ dobu životnosti majetku alebo výkonnosti majetku stanovenú výrobcom a predpokladaný ročný výkon daného majetku.
- d) Pre CDR platí jednotná odpisová metóda, ktorá uplatňuje odpis majetku z obstarávacej ceny zaradením na zvolenú dobu použitia podľa počtu kalendárnych mesiacov – v module IMA nastavená ako „Metóda časová – číslo 4“
- e) Účtovné odpisy v zmysle bodu d) vypočítavajú podľa nasledovného vzorca:
Mesačný odpis = obstarávacia cena/doba odpisovania vyjadrená v mesiacoch
Doba odpisovania je priamo zadaná dobou životnosti alebo prepočítaná celková výkonnosť za dobu odpisovania. **$MO = OC / \text{počet mesiacov}$**
- f) Doba odpisovania dlhodobého hmotného a nehmotného majetku sa určuje 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, zdvíhacie 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 sa počítajú na eurocenty (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 Ústredia PSVR : **IN - č. 062/2019, s názvom : Usmernenie pre Centrá pre deti a rodiny v zriaďovateľskej pôsobnosti Ústredia práce, sociálnych vecí a rodiny k správe pohľadávok štátu vzniknutých v zmysle zákona č. 305/2005 Z. z. od 1. 1. 2019**

Stanovenie jednotného postupu zamestnancov centier pre deti a rodiny pri určovaní úhrady za vykonávanie opatrení sociálnoprávnej ochrany detí a sociálnej kurately, s účinnosťou od 16.9. 2019. Jednotné kritériá tvorby OP:

Jednotné kritériá pre tvorbu opravných položiek (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 sa vyskytnúť u pohľadávok u fyzických osôb v prípade osobného bankrotu): OP = 100% zo zostatku pohľadávky.

V roku 2021 pohľadávky na účte 316701 boli odpísané, preto konečný stav na účte 316701 k 31.12.2023 je 0,- Eur.

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 (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. Najvýznamnejšie položky neobežného majetku sú budovy v hodnote

Prírastky budov bolo vo výške **938 0047,41 Eur.**

Zníženie hodnoty budov sú riadne odpisy vo výške **30 886,56 Eur**

Úbytky budov boli vo výške **0,- Eur**

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Budova CDR v D.Mládeže a v Hurbanove	Union Slovensko	Poškodenia, zničenia požiarom ,výbuchom, úderom blesku, záplavou, povodňou, víchricou, krupobitím Dedina Mládeže, Hurbanovo, Nové Zámky	1299,48	630 684,47
Opel Vivaro	AXA poisť.	Zákonné poistné os. automobil	178,77	5 000 000
Opel Vivaro	Generali	Havarijné poistenie os. automobil	412,85	5 000 000
Š Fabia	Groupama	PZP os. automobil	121,22	6 290 000
Š Fabia	Groupama	Havarijné poistenie os. automobil	255,36	5 000 000
Hyundai	Axa poisťovňa	Zákonné poistné os. Automobil	189,90	5 000 000
Hyundai	Generali	Havarijné poistenie os. automobil	488,00	5 000 000
Hyundai i 30	Union	havar	315	5 000 000
Hyundai i30	Union	zákonné	112,50	5 000 000
Opel Astra	Generali	Zákonné poistné os. automobil	189,62	5 000 000

Opel Astra	Groupama	Havarijné poistenie os. automobil	243,80	6 290 000
Citroen	Axa poisťovňa	Zákonné poistné os. automobil	179,54	5 000 000
Ford	Generali	Havarijné poist	397,30	5 000 000
Ford	Generali	Zákonné	120,62	5 000 000
Citroen	Groupama	Havarijné poistenie os. automobil	257,90	
Motocykel	Generali	Zákonné poist	33	
Príves	Union poist.	PZP príves	15	
Dacia	Wustenrot	zákonné	220,07	
Dacia	Wustenrot	Havarijné poist	386,47	
Spolu	x	x		

B) Obežný majetok

1. Zásoby

CDR Dedina Mládeže účtuje spôsobom A –

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
112101*	35	456							5907,89	5907,89
1123*		756,73							747,82	747,82
Spolu	x	1212,73							6655,71	6655,71

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
316	66	2991,11	Pohl' z nedaň. Príjmov detské domovy v lehote a po lehote splatnosti
Spolu	x	2991,11	x

Pohľadávky zahrňajú vratku z elektriky vo výške 2991,11 (úhrada prebehla v januári 2023)

b) Opravné položky k pohľadávkam

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota opravnej položky k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky	Zníženie opravnej položky	Zrušenie opravnej položky	Hodnota opravnej položky k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia opravnej položky k pohľadávkam
a	b	1	2	3	4	5	6
391 (k účtu 316)	66	0				0	
Spolu	x					0	

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam je taktiež uvedený v Tabuľke č. 3 (číslovanie tabuliek je zhodné s číslom tabuliek generovaného centrálnym konsolidačným systémom pre tabuľkovú časť poznámok) tabuľkovej časti poznámok. V roku 2023 sme nemali žiadne opravné položky, preto tab. Č. 3 nie je.

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 (číslovanie tabuliek je zhodné s číslom tabuliek generovaného centrálnym konsolidačným systémom pre tabuľkovú časť poznámok) tabuľkovej časti poznámok.

Por.č.	Účet	Názov položky	počet pohľadávok	výška pohľ.
1.	316	Pohľadávky z nedaňových príjmov spolu	1	2991,11
		<i>Z toho po lehote splatnosti</i>	0	0-
2.	335	Pohl'. Fin. príspev zamestnanci stravné	30	282,74

Spolu

31

3273,85

Pohľadávky celkom:

počet ks 31 v celkovej hodnote : 3 273,85

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
SF+Darov ú + Depozit = 221 účty	88	110 488,28	149373,79	124108,69	135753,38
Spolu	x				

Krátkodobý fin. majetok tvoria v CDR účty a to:

Účet stav k 31.12.2023

Účet SF 4 278,46

Depozitný účet 121 930,64 čo sú mzdy a odvody za december 2023

Darovací účet 9 544,28

Spolu: **135 753,38 Eur**

4. Časové rozlíšenie aktív

Časové aktívne rozlíšenie	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
381	111	4212,01	4517,78	4212,01	4517,78	Náklady budúcich období, predp. Časopisy, poistné...
Spolu	x					x

V tom

381102 NBO predplatné nájomné 250,80,- Eur

381105 NBO ostatné 0,- Eur

381107 Náklady budúcich období – predplatné poistné 4 266,98 Eur

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 (číslovanie tabuliek je zhodné s číslom tabuliek generovaného centrálnym konsolidačným systémom pre tabuľkovú časť poznámok) tabuľkovej časti poznámok.

Na účte 428 boli v roku 2023 tieto pohyby:

Počiatočný stav	-459,63 Eur
- prevod HV r 2022	2394,16 Eur

Konečný stav účtu 428 k 31.12.2023	1 934,53 Eur
------------------------------------	--------------

Výsledok hospodárenia	
Počiatočný stav účtu 431 k 1.1.2023	2394,16 Eur

B) Záväzky

1. Rezervy

a) Dlhodobé rezervy - nie sú

b) Krátkodobé rezervy - ostatné krátkodobé rezervy

Stav a vývoj krátkodobých rezerv je uvedený v Tabuľke č. 7 (číslovanie tabuliek je zhodné s číslom tabuliek generovaného centrálnym konsolidačným systémom pre tabuľkovú časť poznámok) tabuľkovej časti poznámok.

Krátkodobé rezervy CDR nie sú na účte 323.

- nevyfakturované dodávky	0,- - Spolu 323:	0,-
---------------------------	------------------	-----

2. 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 (číslovanie tabuliek je zhodné s číslom tabuliek generovaného centrálnym konsolidačným systémom pre tabuľkovú časť poznámok) tabuľkovej časti poznámok.

Záväzky CDR má	Celkom Eur	termín vyrovnanania
- dlhodobé a to:		
- 472 – Sociálny fond (tab.č.8 r. 03)	4 278,46	priebežne
krátkodobé		
- 321 – Dodávateľia	13 495,87	
- 326 - Nevyfakturov. Dod.	2081,22	jan., február 2023
-331- Zamestnanci	68 135,20	január 2023
-336- Poistné	43 843,71	január 2023

-342- Dane
 = 379 – Zrážky z miezd
 Celkom:

9 749,26
 75,87
141659,59

január 2023
 január 2023

3. Časové rozlíšenie pasív

Časové pasívne rozlíšenie	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis významných položiek časového rozlíšenia
a	b	1	2	3	4	5
384102	182	15556,60	0	4867,61	10688,99	Výnosy budúcich období – DHM
384104 výn.bud.obd.- transf bez určenia účelu		5407,03	5231,-	1093,75	9 544,28	Výnosy budúcich období darovací účet
384105 Covid mat - dar		0	340,73	340,73	0	Ostatné výnosy – covid mat z Ústredia BA
Spolu	x	20963,63	5571,73	6302,09	20233,27	x

Prírastky:

- 384102 DHM – 0
 - 384104 fin dar Limestone - Martinka 2 400,-
 - 384104 fin.d Kirsch rod 1 681,-
 - 384 104 Lesy 600,-
 - 384104 Milosrd. 550,-
 - 384105 Covid materiál z Ústredia BA 340,73

Úbytky:

- 384102 odpisy IM 4 867,61
 - 384104 použ. Fin. daru 1 093,75
 - 384105 Covid materiál z Ústredia BA 340,73

(vstupenky pre deti, vecné dary pre deti pri súťažiach a pod.)

384105 Spotr. Covid mater. z Ústredia BA 340,73

Závázky z prijatých transferov

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	20963,63
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	5 571,73
Prijatý a použitý kapitálový transfer	
Prijatý bežný a kapitálový transfer nepoužitý	

Zrušenie opravnej položky k majetku nadobudnutého z transferu	
Prevod správy majetku - prijatie	
Inventarizačný prebytok a dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne	
Presun medzi účtami	
Iné zvýšenie –dodávka OOP mater. Zo ŠHR a UPSVR –Covid mater	340,73
Iné zvýšenie – fin. dar od subjektov mimo VS (darov. Účet)	5 231,-
Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období	
z toho:	6 302,09
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	4 867,61
Prevod správy majetku - odovzdanie	
Bežný transfer prijatý v predchádzajúcich rokoch zúčtovaný v bežnom účtovnom období	
Iné zníženie - fin. dar od subjektov mimo VS (darov. Účet)- použitie	1 093,75
Iné zníženie –výdaj spotr. OOP mater. Zo ŠHR a UPSVR –Covid mater	340,73
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	20 233,27

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Druh výnosov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Tržby za vlastné výkony a tovar		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
Aktivácia		
Finančné výnosy	648109 Halierové vyrovn	7,88
Mimoriadne výnosy		
Výnosy z transferov		
Ostatné výnosy	648105-ost výnosy CDR výživné	2991,11
	648117 ost. Výnosy-dobropisy	890,79
Spolu	x	3889,78

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	186 338,09
	502 – spotreba energie	56 812,99
Služby	511 – Opravy a udržiavanie	16 145,47
	512 – Cestovné	7 523,77
	513 – Náklady na reprezentáciu	466,23
	518 – Ostatné služby	48 979,25
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady	1 063 590,66
	524- poistné	373 369,77
	525 -DDP	11 590,52
	527- sociálne nákl	131 397,07
Dane a poplatky	532-daň z nehn	671,26
	538- poplatky	1 989,33
Ostatné náklady	548- ostatné náklady CDR	48 565,53
	545- pokuty	42
Odpisy, rezervy a opravné položky	551-odpisy	45 985,85
	553-rezervy	0
	558-opravné položky	0
Finančné náklady	568-fin. nákl	128,82
Mimoriadne náklady		
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588-nákl z odvodu príjmov	1 390,23
Náklady budúcich odv.	589-nákl bud. Odv. Príjmov od iných	2 991,11
Spolu	5	1 997 977,95

Slovný popis a výška najvýznamnejších položiek nákladov v členení

a) Spotrebované nákupy

501- spotreba materiálu	186 338,09
--------------------------------	-------------------

Zahrňa nákup potravín, hygienické a čistiace potreby pre SHS, lieky a zdrav. Mat., PHL, do aut a strojov a iný materiál do skupín , ošatenie detí a pod.

502 – spotreba energie	56812,99
Spotreba elektriky, vody, plynu v CDR	
b) Služby	
518 – Ostatné služby	41 435,77

Zahrňa nájomné, poštovné, všeobecné a špeciálne služby, školenia a pod.

c) Osobné náklady	
521 – Mzdové náklady	1 063 590,66

d) Odpisy, rezervy a opravné položky	
551-odpisy	45985,85

Zahrňa odpisy dlhodobého majetku

e) Ostatné náklady	
548 – ost náklady CDR týkajúce sa detí v opatere CDR	48565,53

Zahrňa vreckové, cestovné pre deti, náklady PR, stravné deti rekreácie a pod.

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
Vypožičaný majetok	5512,50	751111,
Majetok prijatý do úschovy	3382,67	751112
Odpísané pohľadávky	0	751404
Iné		
Spolu	8895,17	

Na účte 751111 CDR sa účtuje vypožičaný majetok – PC zostavy z Ústredia = 5512,50,
na účte 751112 majetok prijatý do úschovy – sú finančné prostriedky detí na vkladných knižkách v celkovej výške 3382,67 Eur.

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

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 (číslovanie tabuliek je zhodné s číslom tabuliek generovaného centrálnym konsolidačným systémom pre tabuľkovú časť poznámok) tabuľkovej časti poznámok.

Príjmy CDR za rok 2023 mal nasledovne:

- príjmy poplatky a platby	18,-
- iné príjmy (v tom zost. Odvody r. 2022, vratka za plyn, za poist. Motor. Vozidla, vrátené. Stravné detí od rodičov)	1429,47
- príjm. Účet bežné transféry – vratky UPSVaR dobrovoľníci, zdrav.	0
-iné nedaňové príjmy	
Spolu Príjmy:	1447,47

b) Výdavky rozpočtu

Prehľad výdavkov rozpočtu je uvedený v Tabuľke č. 13 (číslovanie tabuliek je zhodné s číslom tabuliek generovaného centrálnym konsolidačným systémom pre tabuľkovú časť poznámok) tabuľkovej časti poznámok.

V nižšie uvedenej tabuľke uvádzam čerpanie kategórie 6* a 7*

Program	Zdroj	Položka ekonomickej klasifikácie	Názov položky ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet zmenách	Skutočnosť k 31.12. bežného účtovného obdobia	po
a	b	c	d	1	2	3	
07C0502	111	610	mzdy	701065,-	959 085	959 085,-	
06G1S02	1AC*	610	mzdy	0	86 595,87	86 595,87	
06G1S02	3AC*	610	mzdy	0	15 281,63	15 281,63	
	1AY*	610	mzdy	0	0	0	
		610	Mzdy spolu	679 997,-	880 069,68	880 069,68	

07C0502	111	620	odvody	245 022,-	347 445,-	347 444,67	
06G1S02	1AC*	620	odvody	0	31 888,28	31 888,28	
06G1S02	3AC*	620	odvody	0	5 627,34	5 627,34	
	1AY*	620	odvody	0	0	0	
		620	Odvody spolu	237 659	318 447,25	318 446,97	
07C0502	111	630	Tovary a služby	174 249,00	389 241,21	389 391,85	
0EK0H03	111	630	Tovary a služby	0	14 079,38	14 078,66	
	3AC*	630	Tovary a služby	0	14079,80	14079,80	
	3AY	630	Tovary a služ	0	14100	14100	
	72	630	Tovary a služby	0	0	0	
		630		174 249,00	417420,59	417420,59	
07C0502	111	640	Transfery	33 268	77 742,99	77 550,99	
	3AC2	640	transf	0	618,69	618,69	
	3AC1	640	transf	0	3505,91	3505,91	
	3AY	640	transf	0	13047	13047	
		640		33 268	77 742,99	77 550,99	
Spolu 6* 07C	x	x	x	1 153 604	1 838 914,51	1 838 872,8210	
+ 7* kapitálové		710		0	69 029,69	69 029,69	
+7* 131M		710		0	18 543,67	18 543,67	
+7* 131L*		710		0	3 872,44	3 872,44	
+7* 111*		710		0	42 984,20	42 984,20	
+7* 131K OEK		710		0	3 629,38	3 629,38	
7* spolu		7*		0	69 029,69	69 029,69	
Spolu 6*+7*				1 153 604	2 027 176 ,06	2 027 133,67	

Najvýznamnejšie položky rozpočtu kat. 630:

EK	Názov	Suma	Poznámky
632001	Energie	59 844,95	plyn, elektriika hl.budova CDR+ RD
633006	Všeobecný materiál	33 327,08	mat.na opr, zdrav.mat,čist a hyg.potr.....
633011	Potraviny	36 423,08	potraviny pre deti

634001	PHL	11787,27	sme mimostredisková obec, lekár, škola,
	Škôlka, nákupy, školenia a pod. mimo obce		
637001	Školenia, kurzy...	8312,42	supervízie, školenia, kurzy pre zamestn.
637007	Cestovné náhr.	2092,26	cestovné a stravné výd. Detí

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 (číslovanie tabuliek je zhodné s číslom tabuliek generovaného centrálnym konsolidačným systémom pre tabuľkovú časť poznámok) tabuľkovej časti poznámok.

-V roku 2023 CDR Dedina Mládeže mal finančné aktivity vo výške 107 470,26 Eur.

Výdavky podľa funkčnej klasifikácie

Z hľadiska funkčného triedenia všetky výdavky CDR sú výdavkami na činnosti:

- 10.4.0 Rodina a deti
- 10.5.0 Nezamestnanosť
- 04.1.2 Všeobecná pracovná oblasť

Vyhodnotenie plnenia programovej štruktúry

Programová štruktúra: 07C0502 - Ústavná starostlivosť v štátnych centrách

0EK0H0* IT zo ŠR – Podporná infraštruktúra

06G1S02 –Národný projekt 2014-2020

Plnenie programovej štruktúry 07C0502 (kat. 600 , zdroj 111,) **je 100,00 % ***

Plnenie programovej štruktúry 0EK0H03 (kat. 600 , zdroj 111) **je 100,00 %**

Plnenie programovej štruktúry 06G1S02 (kat. 600 , zdroj 1A*, 3A*,3AY*) **je 100,00 %**

Celková výška rozpočtovaných prostriedkov na rok 2023 (upravený rozpočet výdavkový 6*+7*):

2 027 176,08

Celková výška čerpaných finančných prostriedkov k 31.12.2023:

2 027 133,67

V tom:

Výdavky zdroja 111* (07C*, OEK*..)	1 830 535,37
<u>Výdavky organizácie, kryté prostriedkami z rozpočtu EÚ</u>	
Programová štruktúra: 3AC106G1S02	136 069,86
Programová štruktúra 3AC206G1S02	24 012,33
Programová štruktúra 1AA1 07C0502	0
Programová štruktúra 3Y*06G1S02	14 100,-
KV 131L,131M,	22 416,11
Spolu:	2 027 133,67

Výdavky organizácie z mimorozpočtových zdrojov

Zdroj: 72e Z náhrad poistného	0
Zdroj: 72h Zo štátneho rozpočtu poskytn. Od iných org. (UPSVaR Komárno)	0

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.