

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 Valaská
Sídlo účtovnej jednotky	Chalupkova 2, 976 46 Valaská
Identifikačné číslo (IČO)	00610461
Dátum zriadenia	01.07.2011
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	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 Valaská vykonáva opatrenia pobytovou, ambulantnou a terénnou formou. V rámci opatrení pobytovou formou zamestnanci centra poskytujú odbornú pomoc a starostlivosť v siedmich samostatne usporiadaných skupinách a v šiestich profesionálnych náhradných rodinách. Centrum vykonáva ambulantné a terénne opatrenia zamerané na výchovné problémy a zanedbávanie starostlivosti o deti.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	MUDr. Gabriela Pôbišová
Funkcia štatutárneho zástupcu	riaditeľka centra
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	62,30
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	62,00
z toho počet vedúcich zamestnancov	3

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky platná od 01.01.2023 – 30.09.2023

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky účinná v časti zmeny PNR od 01.01.2023 – 30.09.2023

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky účinná v časti zmeny ŠSS pre deti ŤZP od 01.04.2023 – 30.09.2023

Kapacita	70
Počet zamestnancov/úväzkov	67
Riaditeľ	1
Profesionálny náhradný rodič	7
Zamestnanci priameho kontaktu:	40
- vychovávateľ /17/,	
- pomocný vychovávateľ /12/,	
- pom. vychovávateľ s ekon. agendou /6/,	
- zdravotnícky zamestnanec /0/,	
- opatrovateľ /5/.	
Odborní zamestnanci:	7
- psychológ /2/,	
- špeciálny pedagóg /1/,	
- sociálny pracovník /3/,	
- vedúci úseku-sociálny pracovník /1/	

Ambulantná/terénna forma:	6
- psychológ /2/, - soc. pracovník/asistent soc. práce /4/	
Ekonomickí zamestnanci:	4
- ekonóm-účtovník /1/, - ekonóm PAM /1/, - ekonomický pracovník /2/.	
Prevádzkoví zamestnanci:	2
- vodič-údržbár /2/.	

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky platná a účinná od 01.10.2023 – 31.12.2023

Kapacita	70
Počet zamestnancov/úväzkov	66
Riaditeľ	1
Profesionálna náhradná rodina	6
Zamestnanci priameho kontaktu:	40
- vychovávateľ /15/, - pomocný vychovávateľ /12/, - pom. vychovávateľ s ekon. agendou /6/, - zdravotnícky zamestnanec /6/, - opatrovateľ /1/.	
Odborní zamestnanci:	7
- psychológ /2/, - špeciálny pedagóg /1/, - sociálny pracovník /3/, - vedúci úseku-sociálny pracovník /1/.	
Ambulantná/terénna forma:	6
- psychológ /1/, - soc. pracovník/asistent soc. práce /4/	
Ekonomickí zamestnanci:	4
- ekonóm-účtovník /1/, - ekonóm PAM /1/, - ekonomický pracovník /2/.	
Prevádzkoví zamestnanci:	2
- vodič-údržbár /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 zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. clo, inštaláciu, poistné a pod.- uvedie sa konkrétne druh nákladov súvisiacich s obstaraním). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z úverov. Zlava 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. clo, montáž, dopravu, poistné a pod. - uvedie sa konkrétne druh nákladov súvisiacich 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 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 (napr. clo, dovoznú prírážku, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod. - uvedie sa konkrétne druh nákladov súvisiacich 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 tvorili ostatné rezervy na nevyfakturované dodávky – neznáma výška na účte 323102 na vodné a stočné vo výške 100,00 EUR, na účte 326101 – nevyfakturované dodávky známa výška na dodávku elektrickej energie vo výške 1 474,95 EUR.

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. Výdavky budúcich období sú vykázané spolu vo výške 2 041,30 EUR, v nasledovnom členení: 381102 Náklady budúcich období – nájomné vo výške 628,49 EUR, 381105 Náklady budúcich období – ostatné vo výške 303,93 EUR, 381106 Náklady budúcich období – predplatné vo výške 26,80 EUR, 381107 Náklady budúcich období vo výške 1 082,08 EUR. Výnosy budúcich období 384105 sú vykázané v nulovej hodnote.

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

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

odpisová skupina	doba odpisovania	predpokladaná doba užívania	poznámka
0	2 roky	2 roky	
1	4 roky	4 roky	
2	6 rokov	6 rokov	
3	12 rokov	20 rokov	
4	20 rokov	30 rokov	rodinné domy
	30 rokov	50 rokov	byty

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 zákonných predpisov. Pravidlá tvorby a zúčtovania opravnej položky k pohľadávkam (spôsob a kritériá výpočtu tvorby a zúčtovania zníženia/zrušenia opravnej položky) má účtovná jednotka zadefinované v internej norme č. 14/2019.

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.

Pri DHM – stavby v priebehu roka 2023 došlo k prírastku na účte 021101 Majetok štátu v správe - stavby - obstarané z prostriedkov od zriaďovateľa z dôvodu stavebných úprav na skupine detí ŤZP v kmeňovej budove centra vo výške 11 987,26 EUR.

Pri DHM – stavby v priebehu roka 2023 nedošlo k prírastku, úbytku a ani presunu na účte 021102 Majetok štátu v správe - stavby - obstarané z prostriedkov od iných subjektov.

Pri DHM – samostatné hnuťelné veci v priebehu roka 2023 nedošlo k prírastku, úbytku a ani presunu na účte 022101.

Pri DHM – osobné automobily v priebehu roka 2023 došlo k prírastku na účte 023101 Majetok štátu v správe - dopravné prostriedky - obstaraný z prostriedkov od zriaďovateľa z dôvodu obstarania nového 9-miestneho osobného motorového vozidla vo výške 32 832,00 EUR. K úbytku došlo v dôsledku vyradenia 5-miestneho osobného motorového vozidla fyzickou likvidáciou vo výške 7 624,84 EUR.

Pri DHM – pozemky v priebehu roka 2023 nedošlo k prírastku, úbytku ani presunu na účte 031101 Majetok štátu v správe - pozemky - nadobudnuté z prostriedkov od zriaďovateľa.

V účtovnom období 2023 boli účtované rovnomerné odpisy podľa bodu 4. zo stavieb, z dlhodobého hmotného majetku, čím došlo k prírastku na účte 081101 Oprávky k majetku štátu v správe – stavby – od zriaďovateľa o sumu 28 130,68 EUR, na účte 081102 Oprávky k majetku štátu v správe – stavby – od iných subjektov nedošlo k prírastku, úbytku a ani presunu.

Na účte 082101 Oprávky k SHV a SHV - majetok štátu v správe - obstaraný z prostriedkov od zriaďovateľa nedošlo k prírastku, úbytku a ani presunu.

Pri dopravných prostriedkoch ÚJ účtovala o odpisoch na účte 083101, kde došlo k prírastku o sumu o 14 142,60 EUR. K úbytku v tomto prípade došlo v dôsledku vyradenia 5-miestneho osobného motorového vozidla fyzickou likvidáciou vo výške 7 624,84 EUR. U oprávok celkom za rok 2023 je prírastok o sumu 34 484,44 EUR.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
021-Stavby	Allianz poisťovňa, a.s.	Komplexné poistenie podnikateľov /vid' rozpis pod tabuľkou/	985,29 EUR	1 090 441,00 EUR
022-Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Allianz poisťovňa, a.s.	Komplexné poistenie podnikateľov /vid' rozpis pod tabuľkou/	253,45 EUR	45 400,00 EUR
023-Dopravné prostriedky	Kooperativa poisťovňa a.s.	PZP - štandardné krytie, živelná udalosť, úraz vodiča a členov posádky motorového vozidla	729,73 EUR	
023-Dopravné prostriedky	Komunálna poisťovňa a.s.	PZP - štandardné krytie, živelná udalosť, úraz vodiča a členov posádky motorového vozidla	133,71 EUR	
023-Dopravné prostriedky	Kooperativa poisťovňa a.s.	HP – základné poistenie a pripoistenie čelného skla	1 159,70 EUR	83 553,34 EUR
023-Dopravné prostriedky	Komunálna poisťovňa a.s.	HP – základné poistenie a pripoistenie čelného skla	562,44 EUR	46 428,00 EUR
Spolu	x	x	3 824,32 EUR	1 265 822,34 EUR

Poistná zmluva č. 511037685 – Komplexné poistenie podnikateľ'ov:

poistenie budov	poistná suma - 828 236,00 EUR	poistné	771,33 EUR
poistenie huteľných vecí a pripoistenia	poistná suma - 24 900,00 EUR	poistné	128,49 EUR
Poistné spolu:			889,82 EUR

Poistenie budov a hnutel'nych veci:

Centrum pre deti a rodiny Valaská Chalupkova 2, Valaská poistná suma 433 943,00 EUR pre poistné riziko:

- pre prípad poškodenia veci požiarom, bleskom	78,11 EUR
- pre prípad poškodenia veci vodou z vodovodného zariadenia	117,16 EUR
- pre prípad poškodenia víchricou a krupobitím	78,11 EUR
- pre prípad poškodenia veci živelnou udalosťou	130,18 EUR
- pre prípad poškodenia veci ostatnou udalosťou	43,39 EUR

Poistné spolu: 446,95 EUR

Byt MPČĽ 18 Brezno poistná suma 50 000,00 EUR pre poistné riziko:

- pre prípad poškodenia veci požiarom, bleskom	11,00 EUR
- pre prípad poškodenia veci vodou z vodovodného zariadenia	22,50 EUR
- pre prípad poškodenia víchricou a krupobitím	13,50 EUR
- pre prípad poškodenia veci živelnou udalosťou	25,00 EUR
- pre prípad poškodenia veci ostatnou udalosťou	7,50 EUR

Poistné spolu: 79,50 EUR

Byt Fraňa Kráľa 4, Brezno poistná suma 72 913,00 EUR pre poistné riziko:

- pre prípad poškodenia vecí požiarom, bleskom	16,04 EUR
- pre prípad poškodenia vecí vodou z vodovodného zariadenia	32,81 EUR
- pre prípad poškodenia víchricou a krupobitím	19,69 EUR
- pre prípad poškodenia vecí živelnou udalosťou	36,46 EUR
- pre prípad poškodenia vecí ostatnou udalosťou	10,94 EUR
- pre prípad krádeže	0 EUR

Poistné spolu: 115,94 EUR

Dom Horná 41, Brezno poistná suma 104 380,00 EUR pre poistné riziko:

- pre prípad poškodenia vecí požiarom, bleskom	19,05 EUR
- pre prípad poškodenia vecí vodou z vodovodného zariadenia	39,16 EUR
- pre prípad poškodenia víchricou a krupobitím	28,18 EUR
- pre prípad poškodenia vecí živelnou udalosťou	52,19 EUR
- pre prípad poškodenia vecí ostatnou udalosťou	15,66 EUR
- pre prípad krádeže	0 EUR

Poistné spolu: 154,24 EUR

Dom Krížno 645/27, Čierny Balog Pusté poistná suma 167 000,00 EUR pre poistné riziko:

- pre prípad poškodenia vecí požiarom, bleskom	25,55 EUR
- pre prípad poškodenia vecí vodou z vodovodného zariadenia	45,09 EUR
- pre prípad poškodenia víchricou a krupobitím	30,06 EUR
- pre prípad poškodenia vecí živelnou udalosťou	50,10 EUR
- pre prípad poškodenia vecí ostatnou udalosťou	16,70 EUR
- pre prípad krádeže	0 EUR

Poistné spolu: 167,50 EUR

Poistenie budov vo výške 964,13 EUR zľava 20% - 192,80 EUR = 771,33 EUR

Poistenie hnuťelných vecí vo výške 160,60 EUR zľava 20% - 32,13 EUR = 128,49 EUR

Poistná zmluva č. 511127304 – Komplexné poistenie podnikateľov:**Dom Hviezdoslavova 636/94 , Závadka nad Hronom****Poistné riziká:**

- požiar-ktorý zahŕňa riziká požiar, úder blesku, výbuch a pád lietadla
- víchrica a krupobitie
- živelná
- voda z vodovodného zariadenia
- ostatné-ktoré zahŕňajú riziká náraz vozidla, dym, rázová vlna a pád predmetov
- krádež v mieste poistenia
- rozbitie skla

poistenie budov	poistná suma - 262 205,00 EUR	poistné	213,96 EUR
poistenie hnuťelných vecí a pripoistenia	poistná suma - 20 000,00 EUR	poistné	104,96 EUR
pripoistenia k poisteniu bodov a hnuťelných vecí	poistná suma - 500,00 EUR	poistné	20,00 EUR
Poistné spolu:			338,92 EUR

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 Materiál	35	11 592,91							494,78	494,78
Spolu	x	11 592,91							494,78	494,78

Opravné položky ku zásobám ÚJ netvorila.

Druh zásob k 31.12.2023:

Číslo účtu 11230102-11230106 - PHM v nádržiach automobilov

494,78 EUR

Nákup potravín ÚJ účtovala priamo do spotreby na účet 501111.

Spôsob a výška poistenia zásob

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

Účtovná jednotka nemala v účtovnom období poistené zásoby.

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 dobropisy a preplatky min. rokov	66	3 052,78	Pohľadávky vzniknuté z dobropisov a preplatkov minulých rokov
335 Pohľadávky voči zamestnancom	70	212,70	Pohľadávka voči zamestnancom z titulu poskytnutia finančného príspevku na stravu do 31.12. bežného účtovného obdobia – príspevok týkajúci sa smien 01.01. - nasledujúceho účtovného obdobia
378 Dlhodobé pohľadávky ded - ostatné (napr. depozit) so splatnosťou do 1 roka	81	100,00	Dlhodobé pohľadávky v CDR - so splatnosťou do 1 roka – kaucia za ubytovanie študenta VŠ
Spolu	x	3 365,48	x

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
Spolu	x						

Účtovná jednotka v priebehu účtovného obdobia netvorila opravné položky k pohľadávkam.

c) Pohľadávky podľa doby splatnosti

Pohľadávky podľa doby splatnosti	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Zostatok ku 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	a	b
Pohľadávky v lehote splatnosti z toho:	3 365,48	7 588,84
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane – štruktúra pohľadávok uvedená v tabuľke 2 a)	3 365,48	7 588,84
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Spolu (súčet r. 048 a 060 súvahy)	3 365,48	7 588,84

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.

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
Účet sociálneho fondu	85	1 621,06	10 058,08	10471,51	1 207,63
Účet depozitný	85	118 949,13	140 943,03	121 653,62	138 238,54
Účet darovací	85	2 870,84	3 000,00	0,00	5 870,84
Spolu	x	123 441,03	154 001,11	132 125,13	145 317,01

Depozitný účet k 31.12.2022 má zostatok vo výške 138 238,54 EUR. Na účet boli odoslané finančné prostriedky za nevyplatené mzdy za mesiac 12/2023, ktoré budú vyplatené v 01/2024.

4. Časové rozlíšenie aktív

Časové rozlíšenie aktívne	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádza júceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného o obdobia	Opis významných položiek časového rozlíšenia
a	b	1	2	3	4	5
381102 NBO	111	641,05	628,49	641,05	628,49	nájomné
381105 NBO	111	377,56	303,93	377,56	303,93	ostatné
381106 NBO	111	26,80	26,80	26,80	26,80	predplatné
381107 NBO	111	872,28	1 082,08	872,28	1 082,08	poistné
Spolu	x	1 917,69	2 041,30	1 917,69	2 041,30	x

NBO = náklady budúcich období

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.

Na účte 428 boli účtované účtovné prípady týkajúce sa zaúčtovania hospodárskeho výsledku z roku 2022.

PS účet 428101 Nevysporiadaný VH min. rokov - 8 131,44 EUR
 Obrat str. D zúčtovanie HV r. 2022 /presun/ 5 383,97 EUR
KS účet 428101 Nevysporiadaný VH min. rokov - 2 747,47 EUR

Hospodársky výsledok r. 2023 /strata/ - 5 056,67 EUR

PS účtu 431101 Výsledok hospodárenia v schvaľovaní - 5 383,97 EUR
 Obrat str. MD zúčtovanie HV r.2022 5 383,97 EUR
KS účet 431101 Výsledok hospodárenia v schvaľovaní 0,00 EUR

B) Záväzky

- Rezervy – rozpočtové a príspevkové organizácie v pôsobnosti kapitoly MPSVR SR neúčtujú o zákonných rezervách ale len o ostatných rezervách v rámci svojej hlavnej činnosti. V bežnom účtovnom období nebolo v účtovnej jednotke účtované o rezervách.

a) Ostatné dlhodobé rezervy

Účtovná jednotka neúčtovala o dlhodobých rezervách.

b) Ostatné krátkodobé rezervy

Na účte 323 Krátkodobé rezervy na nevyfakturované dodávky (neurčité časové vymedzenie, alebo výška záväzku) bola zaúčtovaná rezerva na vodné vo výške 300,00 EUR.

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.

Konečný zostatok k 31.12.2022: 129 323,66 EUR

Konečný zostatok k 31.12.2023: 154 368,75 EUR

Závazky krátkodobé /doba splatnosti do jedného roka vrátane/ k 31.12.2023 boli vo výške 148 497,91EUR, z toho dodávateľa 321 – vo výške 890,57 EUR, nevyfakturované dodávky 326 vo výške 9 497,18 EUR /za odber elektrickej energie, ubytovanie a stravu detí na školskom internáte/, zamestnanci účet 331 vo výške 76 134,59 EUR, poisťné - odvody účet 336 vo výške 51 040,24 EUR, daň zamestnancov účet 342 vo výške 10 552,06 EUR, účet 372 transfery a ostatné zúčtovanie so subjektami mimo verejnej správy - na určený účel vo výške 5 870,84 EUR, účet iné záväzky 379 /odborové príspevky/ vo výške 383,27 EUR. Vzniknuté záväzky sú v splatnosti, po lehote splatnosti účtovná jednotka neevidovala žiadne záväzky.

Závazky dlhodobé /doba splatnosti od jedného roka do piatich rokov vrátane/ k 31.12.2023 CDR eviduje vo výške 1 218,18 EUR. Ide o záväzky zo sociálneho fondu na účte 472.

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
384105 Výnosy budúcich období ostatné	182	10 344,64	115,15	10 459,79	0,00	OOPP a deziinfekcia z Ústredia PSVaR
Spolu	x	10 344,64	115,15	10 459,79	0,00	x

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		
Mimoriadne výnosy		
Výnosy z transferov	681101 Výnosy z bež. transferov zo ŠR od zriaďovateľa 682101 Výnosy z kap. transferov zo ŠR 683101 Výnosy z bež. transferov od ostat. subj. VS	1 918 358,75 42 273,28 10 459,79
Ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania, dobropisy	648109 Halierové vyrovnanie 648117 Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti - dobropisy, refundácie nákladov minulého účt. obdobia 648118 Stravovacie poukážky - zľava	14,15 4 639,05 92,20
Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej a finančnej činnosti	653105 Zúčtovanie ostatnej rezervy na nevyfakturované dodávky	100,00
Spolu	x	1 975 937,22

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 drobný hm. majetok, lieky, PHM, ošatenie, obuv, potraviny, tonery, čist. prostriedky, vš. materiál, vec. dary, knihy a školský materiál	113 076,31
	502 energie: elektrická, plyn, voda	46 221,26
	511 rutinná a štandardná údržba, opravy, servis vozidiel	11 104,01
	512 tuzemské pracovné cesty	4 734,88
Služby	518 prenájom NP, telef. poplatky, internet, stočné, vodné, vývoz žumpy, školenia, poštovné, štúdie, všeob. služby	45 385,40
Osobné náklady	521 mzdové náklady	1 099 923,57
	524 poisťné zo miezd	387 782,09
	525 doplnkové dôchodkové poistenie	13 975,62
	527 sociálne náklady	117 426,08
Dane a poplatky	532 daň z nehnuteľností	595,60
	538 správne poplatky a poplatok za komunálny odpad	1 107,45
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 odpisy	42 273,28
	553 tvorba ostatných rezerv – nevyfakturované dodávky	300,00
Finančné náklady	568 poistenie majetku a poplatky banke	25,25
Mimoriadne náklady		
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 náklady z odvodu príjmu do rozpočtu zriaďovateľa	1 586,27
	589 náklady z budúceho odvodu príjmov do rozp. zriaď.	3 152,78
Ostatné náklady	548 vreckové, stravné, cestovné, PNR, príspevok na osamostatnenie, tábory	92 324,04
Spolu	x	1 980 993,89

ČI. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Informácie o položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy a o odpísaných pohľadávkach

Druh položky	Hodnota	Účet
a	1	2
Prenajatý majetok		
Vypožičaný majetok	5 512,50	751111
Majetok prijatý do úschovy chovanci	0,00	751112
Odpísané pohľadávky		
Iné		
Spolu	5 512,50	

ČI. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

Informácie o iných aktívach a iných pasívach sú uvedené v Tabuľke č. 10 tabuľkovej časti poznámok.

Účtovná jednotka v bežnom období neúčtovala o iných aktívach a iných pasívach.

Zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok spravovaných účtovnou jednotkou je uvedený v Tabuľke č. 11 tabuľkovej časti poznámok.

Účtovná jednotka nemá v správe kultúrne pamiatky.

2. Ostatné finančné povinnosti

Účtovná jednotka neuvádza.

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.

Rozpočet schválený na rok 2023 bol vo výške 700,00 EUR, rozpočet po zmenách 9 105,00 EUR skutočnosť: príjmy k 31.12.2023 boli naplnené vo výške 9 105,91 EUR a to na podpoložkách:

292012 - dobropisy	naplnené vo výške	9 022,68 EUR
292017 - vratky	naplnené vo výške	32,32 EUR
292027 – iné /vrátenie kaucie za ubytovanie VŠ/	naplnené vo výške	50,00 EUR

b) Výdavky rozpočtu

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

Rozpočet schválený na rok 2023 bol vo výške 1 373 868,00 EUR rozpočet po zmenách 1 963 196,47 EUR, skutočnosť k 31.12.2023 je 1 963 178,01 EUR.

Rozpočet na kategóriách ekonomickej klasifikácie program **07C0502**

610 – mzdy, platy služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania rozpočet schválený 846 259,00 EUR rozpočet po zmenách 1 100 550,23 EUR skutočnosť 1 100 550,23 EUR

620 – poistné a príspevok do poisťovní rozpočet schválený 295 768,00 EUR rozpočet po zmenách 401 985,65 EUR skutočnosť 401 985,65 EUR

630 – tovary a služby rozpočet schválený 199 219,00 EUR rozpočet po zmenách 309 072,23 EUR skutočnosť 309 053,77 EUR

640 – bežné transfery rozpočet schválený 32 622,00 EUR rozpočet po zmenách 106 769,10 EUR skutočnosť 106 769,10 EUR

710 – obstarávanie kapitálových aktív rozpočet schválený 0,00 EUR, rozpočet po zmenách 44 819,26 EUR, skutočnosť 44 819,26 EUR

Rozpočet na kategóriách ekonomickej klasifikácie program **0EK0H01**

630 - tovary a služby rozpočet schválený 0,00 EUR, rozpočet po zmenách 2 886,42 EUR skutočnosť 2 886,42 EUR

Rozpočet na kategóriách ekonomickej klasifikácie program **0EK0H03**

630 - tovary a služby rozpočet schválený 0,00 EUR, rozpočet po zmenách 5 692,37 EUR skutočnosť 5 692,37 EUR

c) Finančné operácie

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

Čl. X

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

Po 31. decembri 2023 nenastali také skutočnosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v individuálnej účtovnej závierke za rok 2023.