

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 Kolárovo
Sídlo účtovnej jednotky	946 03 Kolárovo, Rábska 12
Identifikačné číslo (IČO)	00350303
Dátum zriadenia	01.07.2011
Spôsob zriadenia	Zriadenie zo zákona
Názov zriaďovateľa	Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny
Sídlo zriaďovateľa	812 67 Bratislava, Špitálska 8
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 formou a terénnou formou. Centrum pre deti a rodiny Kolárovo vykonáva pobytové opatrenia súdu na základe rozhodnutia súdu a 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.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Tibor Zifčák
Funkcia štatutárneho zástupcu	riaditeľ CDR Kolárovo
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	65,9
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	65
z toho počet vedúcich zamestnancov	3

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 (preprava, manipulačný poplatok, balné, poštovné). 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 zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (preprava, manipulačný poplatok, balné, poštovné). 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.

f) zásoby nakupované

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (preprava, manipulačný poplatok, balné, poštovné). 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 a služby.

m) časové rozlíšenie na strane pasív

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

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

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

Názov dlhodobého majetku	Inventárne číslo	Dátum zaradenia do používania	Obstarávacía cena	Zostatková hodnota k 31.12.2023	Suma ročného odpisu za rok 2023	Počet rokov odpisovania stanovený pôvodným odpisovým plánom	Upravený počet rokov odpisovania celkom
Budova CDR	22819700006	07/2004	351 498,58	31 454,05	62 908,20	20	20
Garáž dvojité	22819750004	07/2004	1 125,64	2,64	5,28	20	20
Asfaltová plocha	22819820010	07/2004	1 593,31	12,30	24,60	20	20
Budova SJ pri CDR	22819840001	07/2004	196 816,53	4 918,54	9 837,12	20	20
Rodinný dom č. 1 Mlynská 22	22820030031	12/2009	171 259,71	132 357,86	3 685,20	20	50
Rodinný dom č. 2 Východná 13	22820030032	12/2009	137 146,67	92 254,51	4 812,92	20	30
Rodinný dom č. 3 Ružová 7	22820030033	12/2009	138 009,18	97 726,00	3 943,20	35	35
Rodinný dom č. 4 Česká 25	22820030034	12/2009	180 005,77	136 308,67	4 458,03	35	40
Rodinný dom č. 5 Ružová 9	22820030035	12/2009	142 454,22	103 230,33	3 339,00	20	45
Osobné motorové vozidlo - Renault Megane	22820030036	07/2010	7 700,00	0,00	0,00	4	7
Žumpa RD Východná 13	22820160061	10/2016	2 174,87	860,30	181,32	12	12
Osobné motorové vozidlo NISSAN NV200	22820170001	12/2017	19 560,00	0,00	2 988,13	4	6
Osobné motorové vozidlo CITROEN BERLINGO 7 miestne	22820200001	07/2020	20 777,00	8 657,06	3 462,84	4	6
Osobné motorové vozidlo VW Passat	22820200002	08/2020	34 872,20	0,00	0,00	0	0
Osobné mot. vozidlo CITROEN C3	22820210001	10/2021	14 393,00	8 995,43	2 398,92	4	6
Zálohový a emailový server	22820210002	12/2021	5 721,00	4 727,75	476,76	12	12
Osobné motorové vozidlo KIA STONIC 5miestne	22820220002	06/2022	14 301,60	10 527,44	2 383,68	4	6
Spolu za rok 2023			1 458 689,28	645 421,72	108 118,56		

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 nevykonalnosti pohľadávok.

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

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

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

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku		Spôsob poistenia			Výška poistenia
		Názov poisťovne	Druh rizík	Suma ročného poistného	
Stavby		Allianz poisťovňa a.s.	Poistenie majetku	1 670,22	
Dopravný prostriedok	KN 749 CX - Renault	Allianz poisťovňa a.s.	PZP	215,97	
		Kooperatíva a.s.	Havarijné pistenie	235,13	22 160,00
Dopravný prostriedok	KN852 FN - VW Passat	Kooperatíva a.s.	PZP	117,41	
				0,00	
Dopravný prostriedok	KN 746 EU - Nissan	UNIQA a.s.	PZP	220,27	
		Generali a.s.	Havarijné pistenie	547,34	
Dopravný prostriedok	KN 304 FO - Citroen Berlingo	ČSOB poisťovňa a.s.	PZP	113,98	
		Komunálna poisťovňa a.s.	Havarijné pistenie	429,14	20 440,00
Dopravný prostriedok	KN 699 FZ - Citroen C3	Allianz poisťovňa a.s.	PZP	115,32	
		Allianz poisťovňa a.s.	Havarijné pistenie	500,04	
Dopravný prostriedok	KN 511 GC - Dacia	Komunálna poisťovňa a.s.	PZP	140,12	
		Komunálna poisťovňa a.s.	Havarijné pistenie	471,95	
Dopravný prostriedok	KN 053 GE - Kia	ČSOB poisťovňa a.s.	PZP	93,57	
		Komunálna poisťovňa a.s.	Havarijné pistenie	483,64	15 540,00

Spolu	5 354,10
--------------	-----------------

B) Obežný majetok

1. Zásoby

Položka zásob – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota zásob brutto k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Hodnota opravnej položky k zásobám k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky	Zníženie opravnej položky	Zrušenie opravnej položky	Hodnota opravnej položky k zásobám k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia opravnej položky k zásobám	Hodnota zásob brutto k 31.12. bežného účtovného obdobia	Hodnota zásob netto k 31.12. bežného účtovného obdobia
A	b	1	2	3	4	5	6	7	8	9
112 PHL	035	1 416,80							888,40	888,40
Spolu	x	1 416,80							888,40	888,40

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
A	1	2	3
316 Pohľadávky z nedaňových príjmov	066	2 869,83	Dobropisy a preplatky z minulých rokov-energie
335 Pohľadávky voči zamestnancom	070	558,00	Pohľadávky za vyplatený fin. príspevok na stravu zamestnanca
Spolu	x	3 427,83	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
391 102 Ostatné opravné položky k pohľadávkam	066	0,00				0,00	OP nebola tvorená
Spolu	x	0,00				0,00	

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.

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	088	2 433,47	13 193,15	14 690,71	935,91
Depozitný účet	088	118 471,37	145 513,71	131 434,99	132 550,09
Darovací účet	088	3 191,65	1 200,00	816,30	3 575,35
Spolu	x	124 096,49	159 906,86	146 942,00	137 061,35

Konečný zostatok sociálneho fondu pozostáva z nepoužitých prostriedkov za minulé obdobia. Významnú zložku depozitného účtu tvoria mzdy za mesiac december, vyplatené zamestnancom v januári nasledujúceho účtovného obdobia. Konečný zostatok darovacie účtu tvoria nepoužité finančné dary z minulých rokov.

4. Časové rozlíšenie aktív

Časové rozlíšenie aktívne	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis významných položiek časového rozlíšenia
a	b	1	2	3	4	5
Náklady budúcich období	111	6 411,81	4 135,49	6 411,81	4 135,49	Ostatné NBO-lpreplatné VS, stravné detí mimo CDR
Spolu	x	6 411,81	4 135,49	6 411,81	4 135,49	x

Časové rozlíšenie aktív v sume 4 135,49 EUR

z toho

- NBO – ostatné 711,00
- NBO – predplatné poistné 3 424,49

NBO – ostatné – stravné detí mimo CDR-sanácia, údržba web stránky, predplatné VS

NBO – predplatné poistné – poistenie motor. vozidiel, poistenie nehnuteľností a domácností (hlavná budova, rodinné domy)

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.

B) Závazky

1. Rezervy

- a) Ostatné dlhodobé rezervy – nevyskytujú sa
- b) Ostatné krátkodobé rezervy – nevyskytujú sa

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

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.

Slovný popis najvýznamnejších položiek záväzkov:

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane v hodnote 137 772,96 EUR tvoria:

- dodávatelia	339,98
- nevyfakturované dodávky	4 177,67
- iné záväzky (zrážky zo mzdy zamestnanca - exek., členské príspevky, ...)	508,68
- zamestnanci	71 921,91
- zúčtovanie s orgánmi soc. a zdrav. poistenia	48 908,27
- ostatné priame dane	10 902,73
- transfery mimo subjektov VS	1 013,72

Predpokladaný termín vyrovnania záväzku je mesiac január 2024.

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane v hodnote 396,91 EUR tvorí sociálny fond, vyrovnanie záväzku bude realizované v súlade s internou smernicou o tvorbe a použití sociálneho fondu.

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
	182	2 177,93	9 402,64	9 786,34	2 561,63	
Spolu	x	2 177,93	9 402,64	9 786,34	2 561,63	x

Závazky z prijatých kapitálových transferov zaúčtovaných na účte 384

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	2 177,93
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	9 402,64
Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	
Prevod správy majetku - odovzdanie	
Iné zníženie	9 786,34
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	2 561,63

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Druh výnosov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
Aktivácia		
Finančné výnosy		
Mimoriadne výnosy		
Výnosy z transferov	681 Výnosy z bežných transferov zo ŠR 682 Výnosy z kapitál. transferov zo ŠR 683 Výnosy z bežných transferov od subj. VS 687 Výnosy z bežných transferov od ostatných subj.	2 148 190,62 108 118,56 115,15 9 287,49
Ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania	646 Výnosy z odpísaných pohľadávok 648 Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	0,00 5 917,10
Spolu	x	2 271 628,92

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 Spotreba materiálu	186 260,49
	502 Spotreba energie	51 424,35
Služby	511 Opravy a udržiavanie	67 515,35
	512 Cestovné	6 451,05
	513 Náklady na reprezentáciu	120,00
	518 Ostatné služby	36 614,55
Osobné náklady	521 Mzdové náklady	1 100 438,09
	524 Záonné sociálne poistenie	383 332,20
	525 Doplnkové dôchodkové poistenie	19 651,33
	527 Záonné sociálne náklady	176 034,28
Dane a poplatky	532 Daň z nehnuteľností	565,81
	538 Ostatné dane a poplatky	882,01
Odpisy, rezervy a opravné položky	546 Odpis pohľadávky	104,00
	548 Ostatné náklady na prev. činnosť	129 631,20
	551 Odpisy dlhodobého HM a NM	108 118,56
Finančné náklady	568 Ostatné finančné náklady	35,00
Mimoriadne náklady		
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 Náklady z odvodu príjmov	3 094,83
	589 Náklady z budúceho odvodu príjmov	2 765,83
Ostatné náklady	545 Ostatné pokuty, penále	0,00
Spolu	x	2 273 038,93

Medzi významné položky, tvoriace nákladový účet 501 patria:

- potraviny
- ošatenie detí
- všeobecný materiál
- čistiace a hygienické potreby pre deti

Medzi významné položky, tvoriace nákladový účet 548 patrí:

- vreckové detí
- príspevok na uľahčenie osamostatnenia sa mladého dospelého
- príspevok na stravu detí
- cestovné detí
- pobyty detí mimo CDR

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	5 512,50	751
Trvalé upustenie od vymáh.pohl'.	104,00	751
Spolu	5 616,50	

Čl. VII
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

- 1. Iné aktíva a iné pasíva – účtovná jednotka neeviduje**
- 2. Ostatné finančné povinnosti – účtovná jednotka neeviduje**

Čl. VIII
1. 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.

Schválený rozpočet:	1 200,00
Upravený rozpočet:	3 734,00
Skutočné plnenie	3 734,18

Plnenie príjmov podľa jednotlivých podpoložiek

Položky	Názov položky	Celkom
Zdroj 111		
292012	Z dobropisov	3 661,28
292017	Vratky	12,90
Spolu		3 674,18

Položky	Názov položky	Celkom
Zdroj 131M		
292017	Vratky	60,00
Spolu		60,00

b) Výdavky rozpočtu

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

Schválený rozpočet:	1 493 227,00
Upravený rozpočet:	2 177 149,48
Skutočné plnenie	2 174 404,93

1.3.1. Výdavky podľa ekonomickej klasifikácie

700 Kapitálové výdavky za rok 2023

Kapitálové výdavky zdroj **131L**

Projektová dokumentácia	Celkom
Rekonštrukcia a modernizácia	
Schválený rozpočet:	0,00
Upravený rozpočet:	23 966,75
Skutočné čerpanie:	23 966,75

Kapitálové výdavky zdroj **131M**

Projektová dokumentácia Prístavby, stavebné úpravy	Celkom
Schválený rozpočet:	0,00
Upravený rozpočet:	1 747,56
Skutočné čerpanie:	1 747,56

600 Bežné výdavky za rok 2023 (bez NP)

Kategória 610 – Mzdy, platy , služobné príjmy

Položka	Názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť (čerpanie)
610	Spolu zdroj 111	866 190,00	1 074 841,00	1 074 532,50
Z toho:	611 Tarifný plat	723 190,00	813 081,10	812772,60
	612 001 Osobný príplatok	38 000,00	51 797,61	51 797,61
	612 002 Ostatné príplatky	105 000,00	144 974,27	144 974,27
	613 Náhrada za pracovnú pohotovosť	0,00	246,15	246,15
	614 Odmeny	0,00	64 741,87	64 741,87

Kategória 620 – Poistné a príspevok do poisťovní

Položka	Názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť (čerpanie)
620	Spolu zdroj 111	302 733,00	397 864,23	397 864,23
Z toho:	621 Poist. do VŠZP	40 000,00	39 482,66	39 482,66
	623 Poist. do ostatných zdrav. poisť.	46 620,00	68 254,79	68 254,79
	625 001 Na nemocenské poistenie	12 127,00	15 302,75	15 302,75
	625 002 Na starobné poistenie	121 267,00	153 137,60	153 137,60
	625 003 Na úrazové poistenie	6 928,00	8 751,01	8 751,01
	625 004 Na invalidné poistenie	25 985,00	30 745,59	30 745,59
	625 005 Na poist. v nezamestnanosti	8 662,00	10 584,04	10 584,04
	625 007 Na poistenie do rezerv. fondu	41 144,00	51 954,46	51 954,46
	627 Príspevok do doplnkových dôch.	0,00	19 651,33	19 651,33

Kategória 630 –Tovary a služby

Z toho: program: 07C0502, FK: 1040, zdroj: 111

Položka		Názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť (čerpanie)
630		Tovary a služby	290 391,00	502 525,53	499 780,98

631

Položka		Názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť (čerpanie)
631		Cestovné náhrady	4 000,00	6 393,15	6 393,15

632

Položka		Názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť (čerpanie)
632		Energie, voda, komunikácie	70 900,00	57 752,01	57 752,01

633

Položka		Názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť (čerpanie)
633		Materiál	97 461,00	138 142,46	135 397,91

634

Položka		Názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť (čerpanie)
634		Dopravné	11 420,00	15 925,11	15 925,11

635

Položka		Názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť (čerpanie)
635		Rutinná a štandardná údržba	9 000,00	63 046,25	63 046,25

636

Položka		Názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť (čerpanie)
636		Nájomné za nájom	1 400,00	0,00	0,00

637

Položka		Názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť (čerpanie)
637		Služby	96 210,00	221 266,55	221 266,55

Kategória 630 –Tovary a služby

program: 0EK0H01, FK: 1040, zdroj: 111

Položka		Názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť (čerpanie)
630		Tovary a služby	0,00	632,00	632,00

Z toho:

Položka		Názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť (čerpanie)
633		DNM - Licencie	0,00	632,00	632,00

program: 0EK0H03, FK: 1040, zdroj: 111

Položka		Názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť (čerpanie)
630		Tovary a služby	0,00	11 434,00	11 434,00

Z toho:

Položka		Názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť (čerpanie)
632		Komunikácie	0,00	5 117,15	5 117,15
633		Materiál	0,00	5 050,54	5 050,54
635		Rutinná a štandardná údržba	0,00	330,70	330,70
636		Nájomné za nájom	0,00	824,86	824,86
637		Služby	0,00	110,75	110,75

Kategória 640 –Bežné transfery

640

Položka		Názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť (čerpanie)
642		Transfery	33 913,00	109 798,03	109 798,03

Výdavky podľa funkčnej klasifikácie

Z hľadiska funkčného triedenia všetky výdavky CDR sú výdavkami na činnosť 10.40. - Rodina a deti

Vyhodnotenie plnenia programovej štruktúry

Programová štruktúra: 07C0502 – Ústavná starostlivosť v štátnych centrách

Plnenie programovej štruktúry 07C0502 (kat. 600 , zdroj 111) je 99,87%

Celková výška rozpočtovaných prostriedkov na rok 2023 (upravený rozpočet) : **2 097 094,79**

Celková výška čerpaných finančných prostriedkov k 31.12.2023: **2 094 350,24**

Výdavky organizácie, kryté prostriedkami z rozpočtu EÚ

Programová štruktúra: 06G1S02 **23 511,35**

Z toho:

EK 610 – Mzdy, platy	12 626,15
EK 620 – Poistné a príspevok do poisťovní	4 412,50
EK 630 – Tovary služby	5 585,67
EK 640 – Bežné transfery	887,03

Výdavky organizácie, kryté prostriedkami z rozpočtu EÚ

Programová štruktúra: 06G1S05 **30 329,03**

Z toho:

EK 610 – Mzdy, platy	2 022,23
EK 620 – Poistné a príspevok do poisťovní	706,80
EK 630 – Tovary služby	27 600,00

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.

