

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 Kolíňany
Sídlo účtovnej jednotky	Hlavná 499
Identifikačné číslo (IČO)	00513865
Dátum zriadenia	01.10.1984
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 Kolíňany je zariadením sociálnoprávnej ochrany detí a sociálnej kurately. Zabezpečuje starostlivosť deťom umiestneným v zariadení na výkon ústavnej starostlivosti, neodkladného opatrenia alebo výchovného opatrenia alebo výchovného opatrenia v troch samostatných usporiadaných skupinách a v ôsmich profesionálnych náhradných rodinách.

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

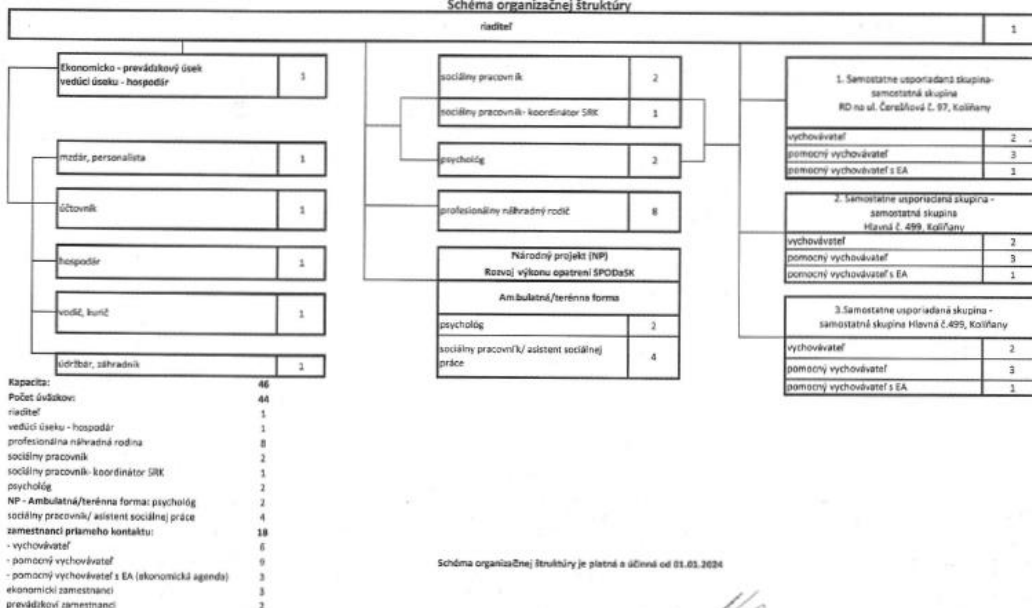
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Róbert Korentsy
Funkcia štatutárneho zástupcu	riaditeľ
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	43,2
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	45
z toho počet vedúcich zamestnancov	1

Organizačná štruktúra:

Príloha k organizačnému poriadku

Centrum pre deti a rodiny Kolíňany, Hlavná č. 499, 951 78 KOLÍŇANY

Schéma organizačnej štruktúry



Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti

Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti	áno	x
	nie	

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu	áno	
	nie	x

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek v roku 2023

a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z úverov. Zľava z ceny, ktorú poskytol dodávateľ k majetku sa účtuje ako zníženie nákladov na predaný alebo spotrebovaný majetok.

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. 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. 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

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:

Účtovné odpisy boli zaokrúhľované na dve desatinné miesta.

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 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:

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.

ČI. 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

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Budovy a stavby	Allianz	Poškodenie, zničenie živelnou udalosťou, poistenie zodpovednosti za škodu právnických osôb	477,20	632 089,26
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Allianz	Poškodenie, zničenie živelnou udalosťou, krádež a straty poistenie zodpovednosti za škodu právnických osôb	650,63	5 295,65
Dopravné prostriedky	Kooperativa Allianz Generali ČSOB	Havarijné poistenie Povinné zmluvné poistenie	1 704,70	78 934,01
Spolu	x	X	2 832,53	716 318,92

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
112101	35	6 363,59							3 780,76	3 780,76
112103	35	773,74							39,25	39,25
11230101	35	90,90							90,96	90,96
11230102	35	84,41							85,96	85,96
11230103	35	85,78							84,46	84,46
1220199	35	2,40							0	0
Spolu	x									

Vývoj opravnej položky k zásobám je taktiež uvedený v Tabuľke č. 2 tabuľkovej časti poznámok.

K najvýznamnejším položkám zásob patria zásoby všeobecného materiálu (drogéria, kancelársky materiál) v skladoch CDR Kolíňany.

Spôsob a výška poistenia zásob

Druh zásob	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Materiál na sklade	Allianz	Poistenie pre prípad poškodenia alebo zničenia vecí živelnou udalosťou	11,17	4 205,93
Spolu	x	x	11,17	4 205,93

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
Pohľadávky z nedaň. Rozp. príjmov	066	48,91	Prijaté dobropisy a preplatky z minulých rokov do lehoty splatnosti
Spolu	x	48,91	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
		0	0	0	0	0	
Spolu	x						

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
221 701	88	2 458,03	6 515,90	7 168,50	1 805,43
221 702	88	84 173,28	96 279,21	89 922,13	90 530,36
221 703	88	2 045,30	100	0	2 145,30
Spolu	x	88 676, 61	102 895,11	97 090,63	94 481,09

Na bankových účtoch evidujeme k 31.12.2023 celkom 94 481,09 eur z toho:

Depozitný účet : 90 530,36 eur

Účet darov a grantov: 2 145,30 eur

Účet sociálneho fondu: 1 805,43 eur

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
381 Náklady budúcich období	111	7 530,60	1 225,94	7 521,16	1 235,38	NBO –nájomné, predplatné, ostatné
Spolu	x	7 530,60	1 225,94	7 521,16	1 235,38	x

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) Záväzky

- Rezervy**–rozpočtové a príspevkové organizácie v pôsobnosti kapitoly MPSVR SR neúčtujú o zákonných rezervách.

a) Ostatné dlhodobé rezervy sa nevyskytujú.

b) Ostatné krátkodobé rezervy sa nevyskytujú.

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.

Významnú položku krátkodobého záväzku tvoria mzdy za 12/2023 vo výške 50 060,31 €, odvody ZP a SP za 12/2023 vo výške 32 397,61 €, daň z mzdy 12/2023 vo výške 8 128,84 € splatné v 1/2024. Neuhradené dodávateľské faktúry sú vo výške 131,45 €. Dlhodobý záväzok tvorí účet sociálneho fondu vo výške 2 038,33 €.

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
384 102 Výnosy budúcich období DHN	182	751,89	0	475,08	276,81	Odpis
384 104 Výnosy budúcich období transfery		2 045,30	100	0	2 145,30	Dar
384 105 Výnosy budúcich období ostatné		1 636,62	115,15	1 546,73	205,04	Bezodplatne nadobudnutý materiál a OOPP v súvislosti so šírením vírusu COVID 19
Spolu	x	4 433,81	215,15	2 021,81	2 627,15	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	751,89
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	475,08
Prevod správy majetku - odovzdanie	
Iné zníženie	
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	276,81

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	681 – Výnosy z bežných transferov zo ŠR 682 – Výnosy z kapitálových transferov zo ŠR 683 – Výnosy z bežných transf. od ost. subj. VS 688 – Výnosy z kapitálových transf. od ost. subj. mimo VS	1 273 922,65 17 015,90 1 546,73 475,08
Ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania	648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	1 066,13
Spolu	x	1 294 026,49

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 Spotreba materiálu 502 Spotreba energie	74 917,89 17 690,87
Služby	511 Opravy a udržiavanie 512 Cestovné 513 Náklady na reprezentáciu 518 Ostatné služby	5 110,59 2 768,92 94,09 29 552,21
Osobné náklady	521 Mzdové náklady 524 Zák.soc. poistenie 525 Ost. Soc. Poistenie 527 Zák.soc.náklady	737 187,95 254 195,85 6 640,05 73 180,50
Dane a poplatky	532 Dane z nehnuteľností 538 Ost. Dane a poplatky	554,62 1 527,24
Odpisy, rezervy a opravné položky	548 Ost. Náklady na prevádzkovú činnosť 551 Odpisy dlhodobého HM a NM	77 594,09 17 490,98
Finančné náklady	568 Ostatné finančné náklady	17,85
Mimoriadne náklady		
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 náklady z odvodu príjmov	2 026,76
Ostatné náklady	589 náklady z budúceho odvodu príjmov	48,91
Spolu	x	1 300 599,37

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
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy	5 512,50	751112
Odpísané pohľadávky		
Iné		
Spolu	5 512,50	

Čl. VII
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.

	2023	2022
220 Adm. Poplatky a iné popl.a platby	9,53	0
290 Iné nedaňové príjmy	2 017,23	313,61
Spolu	2 026,76	313,61

b) Výdavky rozpočtu

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

	2023	2022
710 Obstarávanie kapitálových aktív	125 514,83	0
610 Mzdy, platy služobné príjmy	733 418,95	666 170,08
620 Poistné a príspevok do poisťovní	260 747,88	233 777,32
630 Tovary a služby	183 032,85	178 527,47
640 Bežné transfery	96 622,97	77 315,36
Spolu	1 399 437,48	1 155 790,23

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.“