

Poznámky – Textová časť 2023

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 Mlynky – Biele Vody
Sídlo účtovnej jednotky	Biele Vody 263, 053 76 Mlynky
Identifikačné číslo (IČO)	17336228
Dátum zriadenia	01.07.2011
Spôsob zriadenia	Prechod pôsobnosti Ústredia PSVR Bratislava
Názov zriaďovateľa	Ústredie práce sociálnych 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 pre deti a rodiny je prostredie utvorené a usporiadané na účely vykonávania rozhodnutia súdu o nariadení ústavnej starostlivosti, predbežného opatrenia a uložení výchovného opatrenia. CDR dočasne nahrádza dieťaťu jeho prirodzené rodinné prostredie alebo náhradné prostredie pobytovou formou v rozsahu stanovenom zákonom NR SR číslo 305/2005 Z.z. o sociálnoprávnej ochrane detí a sociálnej kuratele a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	MVDr. Tibor Garay
Funkcia štatutárneho zástupcu	Riaditeľ CDR
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	59,20
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	60
z toho počet vedúcich zamestnancov	1

Kapacita CDR k 31.12.2023 je 63, evidenčný počet zamestnancov k 31.12.2023 vykazujeme 60, oproti schválenému počtu úväzkov, ktorý je 61.

Celú štruktúru organizácie riadi riaditeľ Centra pre deti a rodiny Mlynky – Biele Vody, platnú a účinnú od 01.10.2023 / v poradí k 31.12.2023 ako poslednú /. Štruktúra organizácie pozostáva z dvoch úsekov :

1. Úsek starostlivosti o dieťa
2. Centrum podpory profesionálnych rodičov

Úsek starostlivosti o dieťa vedie koordinátor úseku – koordinátor úseku - vychovávateľ /1/. Tento úsek pozostáva zo štyroch skupín :

1. Samostatná skupina Ružová 15, Rožňava v zložení : vychovávateľ /2, pomocný vychovávateľ /3/, pomocný vychovávateľ s ekonomickou agendou /1/
2. Špecializovaná samostatná skupina /opatrovateľská/ v zložení : vychovávateľ /3/ , pomocný vychovávateľ /3/, opatrovateľ /1/
3. Špecializovaná samostatná skupina /opatrovateľská/ v zložení : vychovávateľ /3/ , pomocný vychovávateľ /3/, opatrovateľ /1/
4. Špecializovaná samostatná skupina /ošetrovateľská/ v zložení : zdravotné sestry /6/, opatrovateľ /1/

Priamo pod riaditeľa sú začlenení zamestnanci, a to : ekonóm /2/, mzdový a personálny účtovník /1/, hospodár /1/, kuchárky /2/ a vodič- údržbár- kurič /2/, sociálny pracovník /1/, psychológ /1/

Do vyššie uvedeného úseku patria pracovníci pre NP DEI NS III v zložení : sociálny pracovník /1/, psychológ /1/, špeciálny pedagóg /1/

Centrum podpory profesionálnych rodičov koordinuje koordinátor CPPR – sociálny pracovník /1/, pod vedením ktorého sú v práci usmerňovaní zamestnanci : psychológ pre PNR /1/, sociálny pracovník pre PNR /1/ , profesionálni rodičia /16/

ČI. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

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

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

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

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

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek v roku 2023

a/ dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace obstaraním v našom prípade neboli žiadne. Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z úverov.

b/ dlhodobý hmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. pri službách súvisiacich so spravovaním informačnej siete , opravy práčky boli zahrnuté výdavky na dopravné, pri kúpe chladničky sme uhradili recyklačný poplatok, ap. 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.

c/ 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. V priebehu kalendárneho roka sme nadobudli delimitačným protokolom č.1 zo dňa 11.08.2023 v súvislosti s realizáciou projektu v zmysle Zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku /IROP/ 7-miestne motorové vozidlo DACIA, Nový Jogger vo výške 21770,- € od nášho zriaďovateľa, Ústredia PSVR v Bratislave.

d/ 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.

e/ 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. Koncom roka 2023 sme predpísali tri pohľadávky, a to voči firme MVM CEenergy v Bratislave za vyúčtovanie zemného plynu za rok 2023 vo výške 444,36 € /316709/, druhá voči firme DIGI Slovakia s.r.o. v Bratislave vo výške 367,50 € /316704/ za nesprávne zadany bankový účet pri úhrade faktúry/. Tretia pohľadávka vznikla voči zamestnancom /33530101/ vo výške 122,36 €, vyplatená v decembri 2023 ako preddavok finančného príspevku na stravovanie na dva dni /1.1. - 2.1.2024/.

f/ krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

g/ 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.

h/ 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 sme v priebehu roka 2023 zaznamenali čerpanie z vytvorenej ostatnej rezervy rezerv na „Prebiehajúce a hroziace súdne spory“. Čerpanie je uvedené v čl.IV, bodb/ Ostatné krátkodobé rezervy. Túto klasifikujeme ako pasívny súdny spor, kde CDR Mlynky – Biel Vody vystupuje v pozícii obžalovaného, kde % úspešnosti je v polohe menšie ako 50%.

i/ 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:

Na základe usmernenia listom č. AA/2012/073100 zo dňa 27.12.2012 došlo k úprave odpisového plánu dlhodobého majetku z dôvodu nasledovného : Účtovné jednotky, ktoré tvoria konsolidovaný celok ministerstva, odpisuje hmotný majetok okrem zásob a nehmotný majetok okrem pohľadávok v zmysle zákona č.431/2002 Z.z. § 28 ods.4 zákona počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov majetku, t.z. uplatňovať zásadu predpokladanej doby ekonomickej životnosti alebo podľa doby predpokladanej výkonnosti v súlade s parametrami, ktoré udáva výrobca.

Odpisovanie je postupné a rovnomenné znižovanie hodnoty hmotného a nehmotného dlhodobého majetku. Odpisy predstavujú tú časť hodnoty majetku, ktorá zodpovedá jeho fyzickému a morálnemu opotrebovaniu, a sú súčasťou nákladov našej organizácie.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby boli stanovené nasledovne:

	Doba odpisovania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
1 Stroje , prístroje, software, ostatný nehmotný majetok,výpočtová technika	4 – 8 rokov /max 96 mesiacov/	1/4 – 1/8
2 Dopravné prostriedky	4 – 12 rokov /max 144 mesiacov/	1/4 – 1/12
3 Motorové vozidlá na špeciálne účely,zvíhacie zariadenia	6 – 10 rokov /max 120 mesiacov /	1/6 – 1/10
5 Rekonštrukcie budovy	20 – 50 rokov /max 600 mesiacov/	1/20 – 1/50
6 Budovy	20 – 100 rokov /max 1200 mesiacov/	1/20 – 1/100

Spôsob stanovenia životnosti pre dlhodobý majetok je uvedený v zmysle našich vnútorných smerníc „ Evidencia majetku a spôsoby odpisovania majetku štátu v správe Centra pre deti a rodiny Mlynsky – Biele Vody “, platnej a účinnej od 01.07.2020 a „Zásady obehu účtovných dokladov“ s účinnosťou od 22.03.2022 v znení neskoršieho dodatku.

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. V našej organizácii opravné položky k majetku sa nevyskytujú.

Opravná položka sa vytvára napr. k pohľadávkam po splatnosti a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok. V našej organizácii opravné položky k majetku sa nevyskytujú.

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. Účtovná jednotka neviduje prepočet údajov v cudzích menách na menu euro.

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.

V triede 021 Budovy v odpisovej skupine 6 v skupine č.1 Budovy / v Softipe v module IMA /sú zahrnuté : budova CDR Mlynky – Biele Vody, garáž centra domova, rodinný dom v Rožňave. Do tej istej triedy sme zahrnuli ČOV, zaradená medzi Stavby v odpisovej skupine 6 v skupine č.2, ktorán je už odpísaná. Ostatný dlhodobý hmotný majetok a príslušenstvo rodinného domu v Rožňave: , a to opлотenie RD a oporný múrik RD / bezplatným prevodom /. V module IMA v Softipe evidujeme dve účtovné metódy odpisovania, a to : č.4 – časovú a č.14 – stanovením doby, platné od 01.01.2013. ÚJ uplatňuje na všetok odpisovaný majetok metódu časovú č.4, okrem budovy a garáže CDR Mlynky – Biele Vody a budovy v Rožňave, kde sa uplatnila metóda č.14. Budova DeD, RD v Rožňave, oporný múrik a opлотenie – RD v Rožňave sa naďalej odpisujú.

V súvislosti vedenia majetku štátu v správe CDR Mlynky – Biele Vody sme dočasne uviedli ako prebytočný nehnuteľný majetok, konkr. nebytové priestory v budove CDR Mlynky – Biele Vody ,a to miestnosť 3,01 Kancelária hlavnej sestry vo výmere 14,7m² a Oddychovej miestnosti s označením 3.27 vo výmere 14,70 m². Oba priestory sú určené na účely zriadenia vysunutých tried pre vzdelávanie detí CDR, ktoré vzdelávajú dvaja špeciálni pedagógovia. Tieto triedy sa dočasne vypožičiavajú pre Spojenú školu internátnu v Rožňave na základe uzatvorenej Zmluvy o výpožičke č. 1/2022 dňa 07.09.2022 s účinnosťou od 24.11.2022. Zmluva bola uzatvorená do dátumu 30.06.2023. Následne bola uzavretá ďalšia Zmluva o výpožičke nebytových priestorov č.1/2023 zo dňa 11.07.2023 s účinnosťou od 01.09.2023 - na obdobie jedného školského roka 2023/2024 , a to do 30.6.2024. Náklady za služby spojené s bezplatným užívaním predmetu výpožičky tejto zmluvy boli uhrádzané štvrtročne vo výške 2,50 € na základe nami vystavenej faktúry.

Triedu 022 , ktorú máme analyticky rozčlenenú pozostáva : zo štyroch skupín, a to : Prac. stroje a zariadenia – skupina 3,4,5, Inventár – skupina 7. V prvej skupine č.3 / v Softipe v module IMA / odpisovej sk.3 je zaradený konvektomat Redfox, ktorý sa začal v roku 2020 odpisovať.

V druhej skupine č.4 odpisovej sk.4., kde sú zaradené : napr. varidlo plynové s podstavou, práčky, sušiče prádla, žehlič korytkový, varný kotol elektrický, je všetok majetok. V súčasnosti sa odpisuje schodišťový stoličkový výťah. Ako vyradený majetok sme v priebehu účtovného obdobia nezaznamenali.

V skupine č.5 odpisovej sk.4 /Zvláštne prístroje a zariadenia / sú postele polohovateľné s príslušenstvom, sterilizátor horkovzdušný, odsávačky hlienov, lehátko sprchovacie detské pojazdné tri postele elektrické polohovateľné s príslušenstvom, vozík prevažací zdravotný a lehátko sprchovacie detské pojazdné získané darovaním z neziskovej organizácie Nádej opusteným deťom Mlynky – Biele Vody. Tu sa odpisujú už len lehátko sprchovacie detské pojazdné a fotovoltacký systém na ohrev vody. Ostatný majetok v uvedenej skupine je už odpísaný..

Skupinu č.7 Inventár odpisovej sk.4 tvorí už len dvojdress nerezový mycí, ktorý je takisto už odpísaný.

Triedu 023 v odpisovej skupine 2 v skupine č.6 Dopravné prostriedky predstavujú šesť áut : Citroen Xsara, Citroen Jumper, Citroen Cactus a Citroen Jumpy. Prvé dva z nich sú už odpísané. Citroen Xsara sme ku dňu 07.11.2023 vyradili z evidencie motorových vozidiel v nadobúdacej sume vo výške 19090,71 €, a následne dali firmou v Kendiciach zlikvidovať. Tretie a štvrté auto pokračuje v odpisovaní, kde časť nákupnej ceny u oboch odpisovaných áut bola financovaná zo sponzorských finančných prostriedkov. Tento majetok sme zaradili do odpisovej skupiny 2 a začali odpisovať takisto metódou časovou. Päťmiestne vozidlo Citroen C3 Feel a deväťmiestny automobil TOYOTA Proace Verso naďalej pokračujú v odpisovaní a to tým istým spôsobom ako predchádzajúce vozidlá. V auguste 2023 sme nadobudli delimitačným protokolom č.1 zo dňa 11.08.2023 v súvislosti s realizáciou projektu v zmysle Zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku /IROP/ 7-miestne motorové vozidlo DACIA, Nový Jogger vo výške 21770,- € od nášho zriaďovateľa - Ústredia PSVR v Bratislave. Dňom prevzatia MOV v zmysle delimitačného protokolu sme začali predmetné auto odpisovať časovou metódou.

V skupine č.9 Pozemky sú zahrnuté : pozemok CDR Mlynky – Biele Vody, pozemok pri RD v Rožňave spolu so zastavanými plochami a nádvorie – bezplatný prevod majetku, kúpa dvoch pozemkov so záhradami v časti Nadabula, okr. Rožňava /IROP/.

V súvislosti s výstavbou rodinných domov v Nadabule, okr. Rožňava evidujeme na účte 042 Prípravná a projektová dokumentácia z roku 2020 výdavok vo výške 397,- €, za ktorý sa zrealizovalo pripojenie do distribučnej sústavy – 2 prípojok na oboch pozemkoch v katastri budúcich stavieb rodinných domov v časti Nadabula, okr. Rožňava. V roku 2023 v rámci tejto IA pribudla úhrada vo výške 324,- €, /zdroj 111/, za vypracovanie projektu dočasného dopravného značenia k povoleniu zvláštneho užívania z dôvodu realizácie vodovodnej prípojky v telese cesty III/3028 v kú. Nadabula. Pribudli úhrady , a to vo výške 1425,68 €, /zdroj 131L/, za vyhotovenie elektrického napojenia vzduchotechniky a za vyhotovenie – slaboprúdu SO01 LAN SIET vo výške 2888,24 €, /zdroj 131L/. V sume 1000,- €, /zdroj 131M/, sme dali vyhotoviť vstavanú kuchynskú linku REA ALFA vrátane jej montáže. Všetky tieto práce a služby boli evidované na investičnú akciu IA 38251. Spolu na uvedenom účte evidujeme sumu vo výške 6034,92 €. /viď tab č.1 riadok 19/

V tabuľke č.1 v časti Oprávky sú zaevidované prírastky jednotlivých mesačných odpisov vrátane odpisov nadobudnutého majetku v priebehu roka 2023/ delimitáciou získaný 7-miestny automobil /. Nakoľko sme v roku 2023 vyradili osobný automobil citroen Xsara, kde sme zaznamenali pohyby úbytkov oprávok k dlhodobému majetku vo výške 19090,71 €.

Triedu 031 predstavujú: pozemok CDR Mlynky – Biele Vody, pozemok Rodinného domu v Rožňave, a dva pozemky v Rožňave v časti Nadabula. ktoré nepodliehajú odpisom.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Budova, ČOV, garáž	Allianz Poisťovňa a.s., Bratislava	Pre prípad živelných udalostí: voda, krupobitie, víchrica, živel a ostatné, Rozsah poistného krytia : špecifikované v PZ + spoluúčasť	589,52 €	1 229 440,-
Hnuteľný majetok/ prevádz. zariadenie, zásoby, cudzie veci, kancelária zamestnancov NP DEI v Rožňave	Allianz Poisťovňa a.s., Bratislava	Pre krádežiam, požiaru, vode víchrici, živlu a ostatným Rozsah poistného krytia : špecifikované v PZ + spoluúčasť	156,84 €	181 500,-
Rodinný dom v Rožňave	ČSOB Poisťovňa, Bratislava	Proti krádežiam, vonkajší vandalizmus, poškodenie skla, živelným udalostiam Rozsah poistného krytia : špecifikované v PZ + spoluúčasť	259,62	250 000
Hnuteľný majetok v RD- prevádzkové zariadenie	ČSOB Poisťovňa, Bratislava	Proti krádežiam, vonkajší vandalizmus, poškodenie skla, živelným udalostiam Rozsah poistného krytia : špecifikované v PZ + spoluúčasť	44,31	20 000,-
Rodinný dom v Nadabule	ČSOB Poisťovňa, Bratislava	Proti vodovodným škodám,, víchrici a krupobití, poškodením skla, odcudzeniu, povodní, zemetrasení, zasklenie stav.súčasťí fotovoltika, Rozsah poistného krytia : špecifikované v PZ + spoluúčasť	453,67	760 000,-
Hnuteľný majetok v RD Nadabula prev.zariadenie fotovoltika	ČSOB Poisťovňa, Bratislava	Proti vodovodným škodám,, víchrici a krupobití, poškodením skla, odcudzeniu, povodní, zemetrasení, zasklenie stav.súčasťí fotovoltika, Rozsah poistného krytia : špecifikované v PZ + spoluúčasť	177,15	35 000,-

Citroen Xsara	Kooperativa, Bratislav	Havarijné poistenie, /, ukončenie vyradením vozidla dňa 07.11.2023	211,26	19 909,71
Citroen Jumper	Kooperativa, Bratislav	Havarijné poistenie	260,21	24 523,67
Citroen Cactus C 4	Kooperativa, Bratislava	Havarijné poistenie	371,79	24901,00
Citroen Jumpy	Komunálna poisťovňa, Bratislava	Havarijné poistenie	654,04	32436,00
Citroen C3	Generali poisťovňa, Bratislava	Havarijné poistenie	521,37	15060,-
TOYOTA	Allianz – slovenská poisťovňa, Bratislava	Havarijné poistenie	1033,80	32590,-
DACIA Jogger	Allianz – Slovenská poisťovňa, Bratislava	Havarijné poistenie	543,86	Škody na zdraví: 5240000 Vecné škody: 150000
Citroen Xsara	Uniqa poisťovňa, a.s., Bratislava	Povinné zmluvné poistenie / škody na zdraví a usmrtením, vecné škody a ušlý zisk /, ukončenie vyradením vozidla dňa 07.11.2023	162,-	Limit poi.plnenia : 6299000,- €

Citroen Jumper	Allianz, Bratislava	Povinné zmluvné poistenie / škody na zdraví a usmrtením, vecné škody a ušlý zisk /	171,84	663 878,38 €
Citroen Jumpy	Allianz, Bratislava	Povinné zmluvné poistenie / škody na zdraví a usmrtením, vecné škody a ušlý zisk /	163,32	6 000 000,- €
Citroen Cactus C 4	Kooperativa, Bratislava	Povinné zmluvné poistenie / škody na zdraví a usmrtením, vecné škody a ušlý zisk /	98,44	Limit poi.plnenia : 6 000 000,-
Citroen Xsara	Allianz, Bratislava	Samostatné úrazové poistenie osôb vezúcich sa v aute. /, ukončenie vyradením vozidla dňa 07.11.2023	57,44	20 015,-
Citroen Jumper	Allianz, Bratislava	Samostatné úrazové poistenie osôb vezúcich sa v aute	100,52	20 015,-
Citroen C3	Generali poisťovňa, Bratislava	Povinné zmluvné poistenie / škody na zdraví a usmrtením, vecné škody a ušlý zisk /	124,61	Škody na zdraví: 5240000 Vecné škody: 1050000
TOYOTA	Allianz – Slovenská poisťovňa, Bratislava	Povinné zmluvné poistenie / škody na zdraví a usmrtením, vecné škody a ušlý zisk /	139,08	Škody na zdraví: 5240000 Vecné škody: 10150000
DACIA Jogger	Allianz – Slovenská poisťovňa, Bratislava	Povinné zmluvné poistenie / škody na zdraví a usmrtením, vecné škody a ušlý zisk /	114,78	Škody na zdraví: 5240000 Vecné škody: 150000

Opravné položky k dlhodobému majetku neboli v r. 2023 vytvorené.

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
	35	10224,70	0	0	0	0	0	0	10261,59	10261,59
Spolu	X	10224,70							10261,59	10261,59

Druh zásob	č. účtu	Názov účtu	Suma
1. čist. a hyg.materiál	112101130	Sklad čistiace prostriedky	1120,38
2. FFP3,rukav.okuliare,ch.maska, dez roztok	112101599	Sklad COVID	5198,14
3. potraviny v CDR Mlynky a v RD,RV	112201120	Sklad potravín	3530,33
4. PHM Citroen Jumper	11230102	Pohonné hmoty C.Jumper	84,30
5. PHM Citroen Cactus	11230106	Pohonné hmoty C.Cactus	55,52
6. PHM Citroen Jumpy	11230107	Pohonné hmoty C.Jumpy	57,19
7. PHM Citroen C3	11230108	Pohonné hmoty C.C3	86,32
8. PHM TOYOTA	11230109	Pohonné hmoty C.TOYOTA	108,91
9. PHM DACIA Jogger	11230110	Pohonné hmoty DACI Jogger	20,50

SPOLU :

10261,59

Zásoby sú umiestnené v skladových priestoroch budovy. Ku skladovým zásobám v r. 2023 sme netvorili žiadne opravné položky. ÚJ nemá ani na jeden druh zásob zriadené záložné právo.

V zmysle našich vnútorných smerníc „Evidencia majetku a spôsoby odpisovania MŠ.....“, účinnou od 01.07.2020 a „Zásady obehu účtovných dokladov“ zo dňa 22.03.2022, súčasťou zásob tvorí i drobný

hmotný majetok – predmety, ktorých obstarávacía cena sa pohybuje v rozsahu od 1,- € do 1700,- €, nehmotný majetok do 2400,- €. Tento majetok sa vedie v operatívnej evidencii drobného majetku / v programe APV Softip Profit, modul DIM /. Tu evidujeme napr. : kancelársky nábytok, odbornú literatúru pre zdravie a výchovu detí, športové potreby pre deti, kalkulačky, rádiá, televízory, vybavenie detských herní a izieb, údržbársky materiál, vybavenie a zariadenia kuchyne, výpočtovú techniku ap./ Tento majetok podlieha 100 % odpisu.

Spôsob a výška poistenia zásob

Druh zásob	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Hnuteľný majetok/ prevádz. zariadenie, zásoby, cudzie veci, kancelária zamestnancov NP DEI v Rožňave	Allianz, Bratislava	Zásoby /vlastné /	156,84 €	181 500,-
Hnuteľný majetok v RD Rožňava prevádzkové zariadenie	ČSOB Poisťovňa, Bratislava	Zásoby /vlastné/	44,31	20 000,-
Hnuteľný majetok v RD Nadabula prev.zariadenia fotovoltika	ČSOB Poisťovňa, Bratislava	Zásoby /vlastné/	177,15	35 000,-
Spolu	X	X	378,30	221500

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Krátkodobé pohľadávky	66	811,86	Pohľadávky z nedaň.rozp.příjmov – V sume 444,36 € -Dobropis za zemný plyn vyúčtovanie za rok 2023 RD v Rožňave MVM CEenergy Slovakia s.r.o., Ivánska cesta 30/B, 821 04 Bratislava V sume 367,50 € - vratka z nesprávne zadaného bankového účtu pri úhrade faktúry DIGI Slovakia s.r.o., Röntgenova 26, 851 01 Bratislava
	70	122,36	Pohľadávky voči zamestnancom - vyplatený preddavok príspevku na stravovanie zamestnancom /očistený od príspevku zo sociálneho fondu/ na dva dni /1.1.+ 2.1.2024/
Spolu	X	934,22	X

Celkový stav krátkodobých pohľadávok k 31.12.2023 /Brutto/ bol v celkovej výške 934,22 €. Pozostáva z predpísania pohľadávky za zemný plyn z vyúčtovania r.2023 vo výške 444,36 €, vratky z nesprávne zadaného účtu pri úhrade faktúry 12/2023 a preddavku finančného príspevku na stravovanie na január 2024 / na dva dni 1.1.2024- 2.1.2024, očistený od príspevku zo SF /.

Zhrnutie stavu na účte 33530101 Pohľadávka za vyplatený fin.príspevok na stravovanie k 31.12.2023

PS : k 01.01.2023 / účet 33530101/ v sume 59,01 €

KS : k 31.12.2023 / účet 33530101 /v sume 122,36 € / splatnosť 31.01.2024 /

- v decembri 2023 bol vyplatený preddavok príspevku na stravovanie zamestnancom /očistený od príspevku zo sociálneho fondu/ na dva dni /1.1.2024 - 2.1.2024/

Zhrnutie stavu na účte 316704 Pohľ. Z nedaň.príjmov DeD-ost-bežné ÚO k 31.12.2023 :

PS : k 01.01.2023 / účet 316704 / v sume 0,00

KS : k 31.12.2023 / účet 316704 / v sume 367,50 € / splatnosť 10.01.2024 /

Zhrnutie stavu na účte 316709 Prijaté dobropisy a preplatky z min.rokov k 31.12.2023 :

PS : k 01.01.2023 / účet 316709 / v sume 516,80

KS : k 31.12.2023 / účet 316709 / v sume 444,36 € / splatnosť 08.02.2024 /

b) Opravné položky k pohľadávkam

Účtovná jednotka nemá opravné položky k pohľadávkam.

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.

V spomínanej tabuľke č.4 sme zaznamenali tri pohľadávky v lehote splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka v celkovej výške 934,22 €. Pohľadávka voči zamestnancom vo výške sumy 122,36 € bola koncom decembra vyplatená ako preddavok príspevku na stravovanie zamestnancom /očistený od príspevku zo sociálneho fondu/ na dva dni /1.1. – 2.1.2024 / v zmysle §152 ods.7 zákona č.311/2001 Z.z. Zákonníka práce v znení neskorších predpisov a v zmysle vnútornej „Smernice o výbere poskytovania stravovania v podmienkach CDR Mlynky – Biele Vody“ s účinnosťou od 01.11.2021. Druhou pohľadávkou vo výške 444,360 € bola takisto splatná do jedného roka. Predmetom predpisania pohľadávky bolo vyúčtovanie zemného plynu za obdobie od 1.05.2023 do 31.12.2023 voči firme MVM CEenergy Slovakia s.r.o., v Bratislave. Treťou pohľadávkou voči firme DIGI Slovakia s.r.o. v Bratislave bola vratka, ktorá vznikla z decembra 2023 pri úhrade faktúry zadáním nesprávneho bankového účtu vo výške 367,50 €.

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
Ceniny	87	32,95	1308,10	1173,35	167,70
Bankové účty	88	116757,32	147128,69	133731,46	130154,55
Spolu	X	116790,27	148436,79	134904,81	130322,25

Zostatkom cenín sú poštové známky vo výške 167,70 €.

Bank.účty : Sociálny fond /221701/ :	2812,88	10230,97	9426,64	3617,21
Depozit /221702 / :	113684,44	136897,72	124304,82	126277,34
Dary a granty /221703/ :	260,00	0,00	0,00	260,00
Spolu :	116757,32	147128,69	133731,46	130154,55

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	2082,19	2874,69	2237,05	2719,83	Registrácia domény prenájom CMS Webmaker na doméne, nájom konc. zariadení DIGI, poplatok za registráciu domény, prístup k online službe evidencie odpadov, kalendáre 2023, pevná linka-telefón s internetom, hosting Fajnšmeker, sat.programy DIGI, mobilné paušály 01/23
						Pov.zmluvné poistenie 6 –och áut, havarijné poistenie 6 áut, poistenie 3 budov a hnuťelného majetku, úrazové poistenie osôb v autách C.Jumper
Spolu	x	2082,19	2874,69	2237,05	28712,83	x

Náklady budúcich období k 31.12.2023

Nájomné : - prenájom CMS Webmaker na doméne cdrmlynky.sk verzia Full
/50,73 €/
od 09.07.2023 do 08.07.2024 vo výške 44,73 €
- nájom koncových zariadení DIGI 01/2024 vo výške 6,- €

Ostatné - kalendáre, diáre pre rok 2024 vo výške 64,83 €
/161,42 € - prístup k online službe evidencie odpadov od 5.9.23 do 11.6.24 vo výške : 21,32 €
- registrácia domény cdrmlynky.sk od 12.6.23-11.6.24 vo výške : 6,38 €
- internet Biznis KlasikNet M+ na 01/24 pre RD v Rožňave vo výške 17,90 €
- pevné linky – telefón 01/24 CDR Mlynky vo výške 50,99 €

Predplatné : - hosting FAJNŠMEKER–cdr.mlynky.skza 12.11.23 do 1.11.2024 vo výške :18,99 €
/116,48/ - satelit. programy DIGI 01/24 vo výške : 14,60 €
- mobilné paušály Orange 01/2023 vo výške : 82,89 €

Predplatené poistné :

/2391,20/

Povinné zml.poistenie všetkých šiestich áut, a to nasledovne :

Citroen Cactus do 21.12.2024 v sume : 111,72 €

Citroen Jumpy do 19.12.2024 v sume : 184,92 €

Citroen C3 do 11.05.2024 v sume : 45,68 €

DACIA Jogger do 11.05.2024 vo výške 41,90 €

Havarijné poistenie všetkých šiestich áut, a to nasledovne :

C.Jumper do 25.5.2024 vo výške : 104,82 €

Citroen Cactus do 22.12.2024 vo výške : 361,79 €

Citroen Jumpy do 29.03.2024 vo výške : 159,99 €

Citroen C3 do 31.05.2024 vo výške : 217,22 €

DACIA Jogger do 11.05.2024 vo výške 198,88 €

HP + PZP TOYOTA do 17.02.2024 vo výške 174,99 €

- úrazové poistenie osôb C.Jumper do 24.2.2024 vo výške 15,10 €

- poistenie budovy CDR Mlynky do 14.03 2024 vo výške : 120,52

- poistenie hnutel'. majetku CDR Mlynky do 14.03.2024 vo výške : 32,07 €

- poistenie budovy RD v Rožňave do 06.05 2024 vo výške : 90,64 €

- poistenie hnutel'. majetku RD v Rožňave do 06.05.2024 vo výške : 15,48 €

- poistenie budovy RD v Nadabule do 25.10 2024 vo výške : 370,73 €

- poistenie hnutel'. majetku RD v Nadabule do 25.10.2024 vo výške : 144,75 €

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.

Počas účtovného obdobia 2023 na účte 428 sme nezaevidovali účtovné prípady týkajúce sa opravy významných chýb minulých ÚO. Účtovná jednotka mala na účte 428 počiatočný stav k 01.01.2023 v kladnej hodnote vo výške 2465,76 €. Vzhľadom na to, že ÚJ nerozhodla o rozdelení zisku alebo straty, vysporiadal sa tento zostatok preúčtovaním / presunom/ z účtu 431 na účet 428 – Nerozdelený zisk z minulých rokov v zápornej hodnote vo výške -208,50 € / pozn. - sme rozpočtová organizácia s financiami ŠR/. Rozdielom týchto dvoch súm k 31.12.2023 vyšiel Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov /na účte 428/ vo výške sumy +2257,26 € v kladnej hodnote.

Na účte 431 Výsledok hospodárenia v počiatočnom stave k 1.1.2023 bola záporná hodnota vo výške - 208,50 €. Zvýšením výsledku hospodárenia za účtovné obdobie v zápornej výške -1646,19 €, čo je rozdiel nákladov a výnosov, kde sú náklady vyššie ako výnosy, a zároveň presunom – VH bežného

obdobia do VH minulých rokov /z účtu 431 na účet 428/ v kladnej hodnote vo výške 208,50 €, sme dostali konečný stav v zápornej hodnote vo výške -1646,19 €.

Rozdiel Nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov v sume 2257,26 € a Výsledku hospodárenia za účtovné obdobie je v zápornej hodnote vo výške -1646,19 €. t.j. súčtom účtov 428 a 431 v konečnom stave k 31.12.2023 /viď Súvaha r. 124 a r. 125/, t.j. Výsledok hospodárenia je v kladnej hodnote vo výške 611,07 €.

Majetok v ÚJ v aktívach tvorí sumu 409858,02 €. / r.1 Súvahy – aktíva/. Záväzky ÚJ tvoria: sumu vo výške 394117,02 € / r. 126 Súvahy -pasíva / a výnosy budúcich období vo výške 15129,93 € / r.182 Súvahy-pasíva/, spolu vo výške 409246,95 €.

Vlastné imanie je rozdiel majetku a záväzkov ÚJ./ $409858,02 - 409246,95 = 611,07$

B) Záväzky

1. Rezervy

a) Ostatné dlhodobé rezervy

Účtovná jednotka nemá dlhodobé rezervy.

b) Ostatné krátkodobé rezervy

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

V priebehu roka sme zaznamenali rozpustenie krátkodobej rezervy, ktorý klasifikujeme ako pasívny súdny spor: Tu vystupujeme v pozícii obžalovaného, kde % úspešnosti je v polohe menšie ako 50 %. Žalobcom tohto súdneho sporu je bývalý zamestnanec. Na základe platobného predpisu -S78-020821-0002, vyplynutý v zmysle Návrhu na nariadenie alebo zrušenie neodkladného opatrenia z OÚ v Rožňave, sme boli povinní zaplatiť súdny poplatok vo výške 16,50 €. V apríli 2023 sme zaznamenali v pokladni sumu vo výške 310,91 €, kde na základe Uznesenia Okresného súdu v spore žalobca CDR Mlynky – Biele Vody proti žalovanému /bývalému zamestnanovi CDR/, súd nariadil neodkladné opatrenie zaplatiť žalovanému náhradu trov vo výške 310,91 €. Spolu to činilo sumu vo výške 327,41 €, ktorú evidujeme ako čerpanie. Zostatok finančných prostriedkov k 31.12.2023 na uvedenej rezerve evidujeme sumu vo výške 1172,59 €.

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 tabuľkovej časti poznámok.

Zostatok 2023

V tabuľke v riadku č.01 Záväzky v lehote splatnosti uvádzame sumu 136184,23 €, ktorá pozostáva zo záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vo výške 132567,02 € a zo záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vo výške 3617,21 €. Prvú skupinu doby splatnosti do jedného roka tvoria nasledovné účty :

Účet 321 vo výške 3778,82 € tvoria neuhradené faktúry, ktoré budú uhradené začiatkom januára 2024. Sú v lehote splatnosti.

Účet 326 Nevyfakturované dodávky v celkovej výške 2510,86 €. Táto suma neuhradených faktúr sú v lehote splatnosti.

Účet 379 Iné záväzky vo výške 20,29 € sú zrážkami zo mzdy – zrážky odborových príspevkov zamestnancov za 12/2023.

Účet 331 Zamestnanci vo výške 71226,34 € – mzda 12/2023

Účet 336 Zúčtovanie s orgánmi soc. a zdrav. poistenia vo výške 45994,46 € - odvody zo mzdy 12/2023

Účet 342 Ostatné priame dane vo výške 9036,25 € - daň zo mzdy 12/2023

Všetky záväzky zo mzdy, odvody z miezd 12/2023, daň z miezd sú splatné do 14.01.2024.

Druhú skupinu záväzkov s dobou splatnosti od 1-5 rokov vrátane tvoria na účte 472 Záväzky zo sociálneho fondu vo výške 3617,21 € je konečným stavom na bankovom účte sociálneho fondu k 31.12.2023. V tabuľke je táto suma uvedená v riadku 03 s názvom Záväzky v lehote splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov. Predpokladaný termín vyrovnania záväzku 31.12.2024.

Spolu za všetky záväzky k 31.12.2023 je v tabuľke riadku 6 uvedená súčtová suma záväzkov k 31.12.2023 vo výške 136184,23 €.

Zostatok 2022

V tabuľke v riadku č.01 Záväzky v lehote splatnosti uvádzame sumu 118636,10 €, ktorá pozostáva zo záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vo výške 115823,22 € a zo záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vo výške 2812,88 €. Prvú skupinu doby splatnosti do jedného roka tvoria nasledovné účty :

Účet 321 vo výške 597,71 € tvorí neuhradená faktúra, ktorá bude uhradená začiatkom januára 2023. Je v lehote splatnosti.

Účet 326 Nevyfakturované dodávky v celkovej výške 2382,59 €. Táto suma je v lehote splatnosti.

Účet 379 Iné záväzky vo výške 488,53 € sú zrážkami zo mzdy – exekúcie a zrážky odborových príspevkov zamestnancov za 12/2022.

Účet 331 Zamestnanci vo výške 62503,58 € – mzda 12/2022

Účet 336 Zúčtovanie s orgánmi soc. a zdrav. poistenia vo výške 41204,47 € - odvody zo mzdy 12/2022

Účet 342 Ostatné priame dane vo výške 8646,34 € - daň zo mzdy 12/2022

Všetky záväzky zo mzdy, odvody z miezd 12/2022, daň z miezd sú splatné do 14.01.2023.

Druhú skupinu záväzkov s dobou splatnosti od 1-5 rokov vrátane tvoria na účte 472 Záväzky zo sociálneho fondu vo výške 2812,88 € je konečným stavom na bankovom účte sociálneho fondu k 31.12.2022. V tabuľke je táto suma uvedená v riadku 03 s názvom Záväzky v lehote splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov. Predpokladaný termín vyrovnania záväzku 31.12.2023.

Spolu za všetky záväzky k 31.12.2022 je v tabuľke riadku 6 uvedená súčtová suma záväzkov k 31.12.2022 vo výške 118636,10 €.

2. 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
Výnosy budúcich období	182	17695,08	340,73	2905,88	15129,93	Nižšie uvedené analyticky rozlíšené
Spolu	x	17695,08	340,73	2905,88	15129,93	x

Nižšie uvedené rozlíšenie pasív - analyticky rozlíšené

1. Výnosy budúcich období
DaG /384104918/ 260,00 0,00 0,00 260,00 Bankový účet Darov a grantov

Výnosy budúcich období – DaG 384104918 vo výške 260,- €. Tu evidujeme na bankovom účte Darov a grantov / od sponzorov / príjem alebo čerpanie týchto finančných prostriedkov, kde počas roka sme nezaznamenali žiaden pohyb.

2. Výnosy budúcich období – ostatné
/384105/ 20,75 0,00 20,75 0,00 Sklad darov od

sponzorov

Výnosy budúcich období – ostatné na účte 384105 sumu vo výške 0,00 €. Tu sme zaevidovali za rok 2023 výdaj darovaných vecí /zošitov pre deti/ zo skladu.

3. Výnosy budúcich období – sklad COVID /384105599/	6482,06	340,73	1624,65	5198,14	Majetok COVID bezodplatný
---	---------	--------	---------	---------	---------------------------

Výnosy budúcich období – DHM, DnHM na účte 384105599 vo výške 5198,14 €. Materiál na sklade COVID, nadobudnutý bezplatne od zriaďovateľa.

4. Výnosy budúcich období – DHM, DnHM /384102/	10932,27	0,00	1260,48	9671,79	Darovaný odpisovaný HIM
--	----------	------	---------	---------	-------------------------

Výnosy budúcich období – DHM, DnHM na účte 384102 vo výške 9671,79 €. /zúčtovanie mesačných odpisov HIM darovaného /.

Závazky z prijatých kapitálových transferov zaúčtovaných na účte 384

Názov položky	Výnosy budúcich období
A	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	10932,27
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	0
Prijatý kapitálový transfer	0
Zrušenie opravnej položky k majetku nadobudnutého z transferu	0
Prevod správy majetku – prijatie	0
Inventarizačný prebytok a dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne	0
Iné zvýšenie	0
Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	0
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	1260,48
Prevod správy majetku – odovzdanie	0
Iné zníženie	0
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	9671,79

1. Tu evidujeme od r.2010 darovaný HIM sprchovacie lehátko v obst.cene 2970,- € od darcu : Nádej opusteným deťom, n.o., Biele Vody. V priebehu roka 2018 bol tento majetok odpisovaný tak ako ostatný odpisovaný majetok, a to časovou metódou, tj. na základe posúdenia predpokladanej doby životnosti sprchovacieho lehátka vo výške 6,28 €/mesačne. Zostatok účtovného stavu oprávok k 31.12.2023 : 94,20 €

2. V decembri 2016 pribudlo k vozovému parku auto Citroen Cactus C4, ktoré sme finančne nadobudli vo výške 13500,- € zo ŠR /zdroj 131E/ a časť vo výške 380,- € z mimorozpočtových financií / zdroj 72a /. Odpis činí z mimorozpočtovaných zdrojov sumu vo výške 2,64 €/mesiac. Zostatok účtovného stavu oprávok k 31.12.2023 : 318,96 €.

3. V závere roka 2017 v decembri pribudlo auto Citroen JUMPY, ktoré sme finančne nadobudli vo výške 22500,- € zo ŠR /zdroj 111/ a časť vo výške 2500,- € z mimorozpočtových financií / zdroj 72a /. Zostatok účtovného stavu oprávok k 31.12.2023 : 1648,87 €.

4. V septembri 2020 nám Cirkev Ježiša krísta Svätých neskorších dní v Slovenskej republike, riaditeľ Robert Hans van Dalen so sídlom v Bratislave poskytla a zabezpečila nákup a dodanie materiálu pre

montáž šikmej schodiskovej stoličky SA ALFA na použitie v charitatívnej činnosti. Celková hodnota daru je vo výške 11340,- €. Zostatok účtovného stavu oprávok 8190,- €.

V priebehu roka 2023 sme zaevidovali len oprávky u oboch áut: odpisovanie bolo časovou metódou. u auta C.Cactus vo výške 2,64 € a u auta C.Jumpy vo výške 17,37 €. Mesačné odpisy u sprchovacieho lehátka boli vo výške 6,28 €, u schodiskového výťahu je vo výške 78,75 €.

Oprávky za rok 2023 boli vo výške 1260,48 €. Konečný stav na účte /384102/ k 31.12.2023 na účte 384102 /záväzky z KV/ bol vo výške 9671,79 €.

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 1 989124,19	681 Výnosy z BT zo ŠR 682 Výnosy z KT zo ŠR 683 Výnosy z BT od ost.subj.VS 687 Výnosy z BT od ost.subjektov mimo VS 688 Výnosy z KT od ost.subjektov mimo VS	1957616,08 28602,23 1624,65 20,75 1260,48
Ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania 1862,98	648 Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti 653 Zúčtovanie ostatnej rezervy -súdne spory	1535,57 327,41
Spolu	X	1 990987,17

683 Výnosy BT od ost.subj..VS : Výnosy bud.období -ostatné - sklad COVID/384105599 MD/ 1624,65

687 Výnosy z bež. transf. od subj.mimo VS :Výnosy bud.obd. – DaG+ostatné /384104918 MD+384105MD/ 20,75

Čepanie z mimorozpočtových prostriedkov: vo výške 20,75,- € / vid' ČR -výnosy bud. Období ostatné/384105/

688 Výnosy z kapitálových transferov od subj.mimo VS: Výnosy bud.období–DHM.DNhM DaG /384102MD/ 1260,48

648 Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti sa skladá :

648101	Nárok na náhradu škody od poisťovne	502,25
648105	Ostatné výnosy – Detské domovy	367,50
	Pohľadávka voči DIGI Slovakia s.r.o., Bratislava	
	/ pri úhrade nesprávny bankový účet/	
648110	Náhrady za škodu	220,-

príjem od zamestnanca, ktorému bolo zosobnená náhrady škody za nesplnenie povinnosti nepodrobenia motorového vozidla Citroen Cactus STK a EK do 20.12.2022

648117	Dobropisy, refundácie nákladov MÚO	444,36
	Dobropis preplatku za zemný plyn 2023	
	od firmy MVM CEenergy Slovakia s.r.o., Bratislava	
648109	Halierové vyrovnanie	1,46

	Spolu 648	: 1535,57
653	Zúčtovanie ostatnej rezervy -súdne spory /vid' 323106-Ostatné krátkodobé rezervy na súdne spory/	327,41
	čerpanie rezervy : súdny poplatok o výške 16,50 € + náhradu trov žalovanému vo výške 310,91 €.	
	Spolu 653	: 327,41

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy /51/ 159339,51	501 Spotreba materiálu	118473,43
	502 Spotreba energie	40866,08
Služby /52/ 48051,10	511 Opravy a udržiavanie	12851,16
	512 Cestovné	4429,75
	513 Náklady na reprezentáciu	120,01
	518 Ostatné služby	30650,18
Osobné náklady /52/ 1603664,99	521 Mzdové náklady	1099016,69
	524 Zákonne sociálne poistenie	378709,28
	525 Doplnkové dôch.poistenie	15196,90
	527 Zákonne sociálne náklady	110742,12
Dane a poplatky /53/ 2081,25	532 Daň z nehnuteľnosti	677,77
	538 Miestny poplatok za komunálny odpad	2123,48

Odpisy, rezervy a opravné položky /55/ 29862,71	551 Odpisy dlhodobého HM a NM	29862,71
Finančné náklady /56/ 65,85	568 Ostatné finančné náklady	65,85
Mimoriadne náklady -	-	-
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov /58/ 2375,63	588 Náklady z odvodu príjmov	1563,77
	589 Náklady z budúceho odvodu príjmov	811,86
Ostatné náklady /54/ 146472,32	545 Ostatné pokuty a úroky z omeškania	220,00
	548 Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	146252,32
Spolu	X	1 992 683,36

a/ Spotrebované nákupy / v celkovej výške 159339,51 € /

Spotrebované nákupy

501101 Spotreba DHM– inter.vyb – sme zaevidovali kúpu kancelárskej stoličky v výške 109,- € , vo výške 199,- sme zaznamenali kúpu antialergického matraca pre chovanca CDR, vo výške 575,- € pre PNR to boli 2 ks váľand, 5 matracov a pre RD 2 ks kuchynské stoličky vo výške 64,80 €, /čo bol výdavok RD/. V II.Q sme zakúpili vešiak na odev vo výške 46,- €. V apríli pre PNR sme uhradili 4 ks matracov do postelí vo výške 660,- € a jednu váľandu EDO vo výške 300,- €. Vo IV.Q v októbri sme pre jedného profirodiča zakúpili komodu TATRIS 03 vo výške 110,- €, a pre druhého komodu B 02-007-00 vo výške 150,- €. Vo výške 11033,94 € sme zakúpili nový nábytok novostavbu RD v Nadabule , ako sú napr. : pohovky, váľandy, stôl, stoličky, skriňa, písací stolík, kreslá, koberec, regále, skrinky kúpeľňové, komody, botník – vešiaková súprava, ap. Celkové náklady boli spolu vo výške 13346,47 €

501102 Spotreba DHM – výp.technika do 1700 €- : sme zaznamenali platbu za notebook Lenovo s Office Home klávesnicou a myšou v celkovej hodnote 935,52 €, nákup 2 myší bezdrôtových spolu vo výške 21,37 €. Klávesnica k PC vo výške 7,08 € s piatimi USB kľúčami 64 GB vo výške 34,20 €, Z dôvodu výmeny USB tokena na ŠP,sme v septembri zaobstarali nový USB token vo výške 98,40 €. Bola zrealizovaný nákup 1 tlačiarne HP M234 a dvoch tlačiarní EPSON L3210, spolu vo výške 636,- €. Spolu celkové náklady boli vo výške 2096,57 €.

501103 Spotreba DHM- telek.tech. do 1700 € - V priebehu II. Q sme uhradili eden mobilný aparát Samsung Galaxy A34 silver vo výške 56,55 €, 2 mobilné aparáty Motorola vo výške 2,- €, spolu celkové náklady boli vo výške 58,55 €.

501104 Spotreba DHM – pr.str. tech. a nár do 1700,- € : tu boli zaznamenané napr. : vodné čerpadlo vo výške 88,40 kuchynský mixér vo výške 20,- €. Pre CDR pre kuchyňu vo výške 35,- € bol zakúpený ponorný mixér BOSCH, elektrické spotrebiče do novostavby RD, a to vo výške 5125,40 €. Z toho spomenieme napr. : sporák MORA, kanvica Sencor, umývačka riadu, chladnička, vysávač, žehlička, sušička prádla, práčka, kávovar Delonghi, ap. V decembri z údržbárskeho materiálu sme vo výške 330,- € zakúpili AKU príklepový skrutkovač MAKITA pre RD v Nadabule. Pre CDR Mlynky sme dokúpili kompresor spolu s batériami a nabíjačkou, spolu vo výške 214,- €. Pre novostavbu RD 5 ks hasiacich prístrojov, snehovú frézu vo výške 1599,- € Celkové náklady boli vo výške 7762,25 €.

501106 Spotreba všeobecného materiálu - čist.a hyg. a dezinfekčný materiál, ošatenie detí, materiál pre deti na záujm.činnosť, údržbársky, elektroinštalačný, vodoinštalačný, stavebný a maliarsky materiál, kancelársky materiál, tlačivá, tonery, lieky, drobný kuchynský materiál, v zmysle vyhlášky 103/2018 vecné dary pre 63 detí . Do novostavby RD Nadabula - drobné predmety, ako boli napr.: kuchynské hrnce, pekáče, mixér, čajové šálky, doska na žehlenie, termomisa, PLAZA, tlakový hrniec, schodíky oceľové, zametač kobercov, vysávač na okná, sitká, strúhadlá, lieviky, naberačky, škrabky otvárač, príbory, kuchynské, dózy, misky, odmerky, nože kuchynské, džbán, dóza, lis na citrusy, koreníčky, valček na cesto, miska nerezová, odkvapkávač, chňapka, podnos, rôzne kliešte kuchynské , varechy, tanieri, obracačky, plechy, panvice, keramické misky, kôš na prádlo, odpadové koše, vedrá, zrkadlo sušiaky na prádlo, dávkovač mydla, dózy na cukor, poháre, štipce na prádlo, lis na cesnak, habarky, podlahový mop, tanieri plytké, termosky ap, V CDR Mlynky vo výške 15152,64 , v RD v Rožňave 2587,39 a v RD Nadabula vo výške 4609,78 €, spolu celkové náklady boli vo výške 22349,81 €.

50110902 Spotreba kníh, časopisov- školské potreby pre všetky deti , spolu vo výške 223,90 € a odborná literatúra pre zamestnancov vo výške 293,93 €, spolu celkové náklady 517,83 €

501111 Spotreba potravín v kuchyni CDR Mlynky – Biele Vody boli vo výške 44040,88 € vrátane potravín vlastného stravovania zamestnancov v CDR, spotreba potravín v RD v Rožňave vo výške 10703,86 €, spolu celkové náklady vo výške 54744,74 €

501112 Spotreba PHL,mazív, olejov, kde je naučtovaný PHM do snehovej frézy spolu s olejom vo výške 29,99 €

50111201 Spotreba PHM, mazív,... Citroen Xsara vo výške 342,29 €

50111202 Spotreba PHM, mazív,... Citroen Jumper vo výške 2107,67 €

50111206 Spotreba PHM, mazív,... Citroen Cactus vo výške 870,53 €

50111207 Spotreba PHM, mazív,... Citroen Jumpy vo výške 2430,55 €

50111208 Spotreba PHM, mazív,... Citroen C3 vo výške 1498,89 €

50111209 Spotreba PHM, mazív,... TOYOTA vo výške 2578,63 €

50111210 Spotreba PHM, mazív,... DACIA vo výške 360,18 €

501112 Spolu celkové náklady vo výške 10218,73 €

501113 Spotreba ostatného materiálu – tu evidujeme pneumatiky do áut , rôzne drobné potreby pre auto,napr.: voňky, žiarovky do auta, stierače na okná, spray na odmrázanie, nemrznúce kvapaliny do ostrekovačov, škraby na okná áut, autošampóny, odev a obuv pre zamestnancov vo výške 1572,47, do novostavby RD Nadabula : posteľná bielizeň / plachty, vankúše, paplóny, posteľné prádlo/, uteráky, osušky, spolu vo výške 1529,- €. Pre CDR Mlynky sa dokúpili vo výške 1462,- € plachty, vankúše, deky, osušky, detské posteľné prádlo. Spolu celkové náklady vo výške 5738,07 €.

501114 Spotreba ošatenie pre chovancov CDR Mlynky bolo vo výške 821,73 €, pre RD v Rožňave vo výške 722,61 €, spolu celkové náklady vo výške 1544,34 €.

501117 Spotreba špeciálneho materiálu, kde boli zaevidované respirátory FFP2 vo výške 95,80 €

Spolu 501 : 118473,43

Spotreba energie

50210102 Spotreba elektr.energie – elektrická energia v budove CDR Mlynky / 5843,24 €/, v RD v Rožňave /833,35 €/, v RD Nadabula /290,84 €/, spolu celkové náklady vo výške 6967,43 €

50210202 Spotreba plynu – plyn propán v budove CDR Mlynky /27064,80 €/, zemný plyn v RD Rožňava / 3070,44 €/, spolu vo výške 30135,24 €

50210402 Spotreba vody – vodné pre budovu CDR Mlynky /3247,32 €/ , v RD v Rožňave / 516,09 €/, spolu vo výške 3763,41 €

Spolu 502 : 40866,08 €

b/ Služby / v celkovej výške 48051,10 € /

Opravy a udržiavanie :

511102 Rutinná a štand.údržba výp.tech. – oprava kopírky vo výške 331,54 €, čistenie tlačiarň vo výške 10,- €, za prevedené služby VT a práce vo výške 2800,- €, spolu celkové náklady boli vo výške 3131,54 €

51110402 Rutinná a štand.údržba prevádzkových strojov a prístrojov –boli zaznamenané vo výške 174,- € za opravu stoličkového výťahu, za výmenu UV žiarovky v sterilizátore vo výške 18,- €, za opravu sušičky vo výške 102,- €, za opravu hasiacich prístrojov vo výške 43,50 € , u filtračného zariadenia za výmenu filtrov na vodu vo výške 99,- €, v RD Nadabulaza výmennu merania-elektroinštalačné práce vo výške 44,50 €, spolu celkové náklady vo výške 481,- €.

51110602 Rutinná a štand.údržba budovy – sme zaznamenali sumu vo výške 270,90 € za opravu bleskozvodu na budove CDR Mlynky, práce týkajúce sa vysprávky stropu a maľovanie stien herne pre deti v budove CDR vo výške 1680,- €, spolu celkové náklady vo výške 1950,90 €.

511107 Servis vozidel – opravy a servisné prehliadky vozového parku /siedmich áut/ , meranie spotreby PHM, STK a EK,atď...spolu vo výške 7277,72

Spolu 511 : 12851,16 €

Cestovné :

512101 Tuzemské pracovné cesty boli vo výške 4375,55 €

512102 Zahraničné pracovné cesty/ repatriácia dieťaťa– Rakúsko/ bola vo výške 54,20 €, spolu celkové náklady boli vo výške 4429,75 €.

Spolu 512 : 4271,08 €

Náklady na reprezenáciu :

513101 na reprezenáciu spolu v celkovej výške vo výške 120,01 € - boli zaevidované na kontrolných dňoch a kolaudácie ohľadom novostavby RD Nadabula , tj. občerstvenie, a to: káva, čaj, slané pečivo, chlebičky

Spolu 513 : 120,01 €

Ostatné služby:

51810102 Nájom za prenájom budovy, priest., objektov – prenájom dvoch kancelárií pre zamestnancov NP DEI NS III v Rožňave, kde celkový stav nákladovo bol vo výške 7699,14 €

51810202 Prenájom príst.,str. a zariadení – prenájom 2 ks odvlhčovačov vzduchu v novostavbe RD Nadabula, spolu celkové náklady vo výške 100,- €

51810402 Prenájom kom.infrastr. – nájom koncových zariadení DIGI v RD Rožňava vo výške 18,- €, v CDR Mlynky vo výške 156,96 €, jednorazový poplatok za prenájom ONU internetového zariadenia v RD Nadabula vo výške 59,- €, spolu celkové náklady vo výške 233,96 €

51820302 Telefónne popl,fax – poplatky za hovorné mobilov a telefónov v CDR Mlynky vo výške 1859,12 €, v RD v Rožňave vo výške 152,79 € a za NP DEI vo výške 95,04 €, spolu celkové náklady vo výške 2142,95 €

51820402 Poplatok za kom. infrašt. – za internet Freezona v CDR Mlynky vo výške 226,02 €, v novostavbe RD Nadabula o výške 30,80 €, za internet Biznis Klasik NET M+ v RD v Rožňave vo výške 196,90 €, spolu celkové náklady vo výške 453,72 €

518205 Poštovné bežné platené v hotovosti – spotreby známok, poštovné platené v hotovosti, spolu vo výške 1326,15 €

51830102 Špeciálne služby – ostatné nešpec.služby mimo SC – náklady za služby ochrany osobných údajov v sume 720,- €, celkové náklady vo výške 720,- €

51830202 Všetky služby / uprat., čist.,odpad/- odvoz kuch odpadu vo výške 261,60 €, vyvolanie fotiek vo výške 38,90 €, služby PO a BOZP vo výške 1440,- €, zhotovenie pečiatky vo výške 23,- €, tepovanie kobercov a opravu odevu vo výške 214,- €, renovácia tonerov vo výške 853,30 €, služby za analýzu potravín vo výške 150,- €, za kosenie a mulčovanie pozemkov v Nadabule vo výške 335,- €, €, za odvoz a recykláciu papiera vo výške 246,- €, za všetky revízie vo výške 5390,51 €, za upratovacie služby v kancelárii pre zame-cov NP DEI vo výške 792,- €, za vystavenie vyraďovacích protokolov na elektrospotrebiče vo výške 74,- €, za čistenie kanalizácie vo výške 210,50 €, spolu celkové náklady boli vo výške 10032,09 €

51830302 Stočné v RD v Rožňave vo výške 462,77 €

51840102 Školenia,kurzy, semináre, porady – supervízie zamestnancov vo výške 3190,- €, bežné vzdelávanie zamestnancov a účasť zamestnancov na konferenciách jednotlivých sekcií vo výške 2971,- €, spolu celkové náklady vo výške 6161,- €

51840105 Školenia,kurzy, semináre, porady zo zahraničia – bežné vzdelávanie - bazálna stimulácia pre deti s telesným postihom vo výške 680,- €, spolu celkové náklady vo výške 680,- €

51840106 Školenia,kurzy, semináre, porady – DPH zo zahraničia : za vyššie uvedené zahraničné vzdelávanie vo výške 136,- €, spolu celkové náklady vo výške 136,- €

518403 Štúdie,expertízy,znalecké posudky – vo výške 200,- € sme zaznamenali vypracovanie štúdie na opravu elektrickej inštalácie v RD v Rožňave, spolu celkové náklady vo výške 200,- €

518409 Iné služby /poplatky/ satelitné programy DIGI v RD Rožňava vo výške 127,20 € a v budove CDR Mlynky vo výške 175,20 €, spolu celkové náklady vo výške 302,40 €

Spolu 518 : 30650,18 €

c/ Osobné náklady / v celkovej výške 1 603 664,99 € /

Mzdové náklady

521101 Tarifný plat vo výške 626898,59 €

521102 Ostatné príplatky len do ÚO 08/23 vo výške 124090,25 €

52110201,52110202,52110203,52110204,521125,52110206,52110207 Ostatné príplatky spolu vo výške 68309,21 €

521104 Odmeny vo výške 49831,40 €

521107 Náhrady mzdy a platu vo výške 144563,92 €

521108 Osobný príplatok vo výške 81061,28 €

521201 Dohody o vykonaní práce - Dohody o vykonaní práce boli vyplatené cez mzdy, a to: kuchárky za výrobu a výdaj bežných druhov jedál vo výške 1819,44 €. Ďalej to boli dohody o vykonaní práce, a to dohoda za vykonávanie pracovných činností uvádzajúceho odborného zamestnanca – špeciálneho pedagóga vo výške 280,- €, za servis a údržbu VT vo výške 1760,- €, Na Dohodu o pracovnej činnosti bolo vyplatené jednému pracovníkovi za údržbárske a záhradnícke v RD v Rožňave vo výške 402,60 €. Spolu dohody tvorili sumu vo výške 4262,04 €.

Spolu 521 : 1099016,69 €

Zákonné sociálne poistenie :

524101 Poistné na nemocenské poistenie spolu vo výške :15394,91 €

524102 Poistné na starobné poistenie spolu vo výške : 154481,32 €

524103 Poistné na úrazové poistenie spolu vo výške : 8845,08 €

524104 Poistné na invalidné poistenie spolu vo výške : 29750,36 €

524105 Poistné na poistenie v nezamestnanosti spolu vo výške : 10443,18 €

524106 Poistné na poistenie do rezerv.fondu spolu vo výške : 52410,77 €

524201 Poistenie do VŠZP spolu vo výške : 46709,08 €

524202 Poistenie do ostatných ZP spolu vo výške : 60674,58 €

Spolu 524 : 378709,28 €

Ostatné sociálne poistenie :

525101 Doplnkové dôchodkové poistenie spolu vo výške : 15196,90 €

Spolu 525 : 15196,90 €

Zákonné sociálne náklady :

527101 Prídely do sociálneho fondu spolu vo výške : 9844,33 €

52710203 Prisp.na stravovanie – finančný príspevok vo výške : 23892,98 €

527103 Odstupné pri skončení pracovného pomeru vo výške : 1155,44 €

527104 Odchodné vo výške : 2932,-€

527105 Náhrady za prvých 10 dní PN spolu vo výške : 653,60 €

527106 Spotreba prac.odevov, obuvi spolu vo výške : 1857,85 €

527108 Výkony pracovnej zdravotnej služby spolu vo výške : 2777,30 €

527109 Uhrady za výkon.vstupnej a preventívnej prehliadky spolu vo výške : 52,- €

527111 Príspevky na rekreáciu - §152a Zákonníka práce vo výške 3439,62 €

527113 Stabilizačný príspevok nariaden.vlády č.131/22 vo výške 64137,- €

Spolu 527 : 110742,12 €

d/ Dane a poplatky /v celkovej výške 2801,25 € /

53210101 Daň z nehnuteľnosti za budovu /CDR Mlynky vo výške 174,87 €, za budovu RD v Rožňave vo výške 502,90 €, spolu celkové náklady vo výške 677,77 €

Spolu 532 : 677,77 €

Ostatné dane a poplatky :

538101 Poplatky správne,súdne,not. vo výške 26,- €

53810401 Miestny poplatok za kom.odpad za CDR Mlynky vo výške 1600,56 €, za RD v Rožňave vo výške 477,42 €, spolu celkové náklady vo výške 2077,98 €

538108 Poplatky rôzne konvertovanie dokladov vo výške 3,- €

538109 Súdne trovy /platené súdu/ vo výške 16,50 €

Spolu 538 : 2123,48 €

e/ Odpisy, rezervy a opravné položky / v celkovej výške 29862,71 € /

551102 Odpisy dlhodobého majetku – odpisy IM vo výške 29862,71 €

Spolu 551 : 29862,71 €

f/ Finančné náklady / v celkovej výške 65,85 € /

568101 Poplatky banke vo výške 65,85 €

Spolu 568 : **65,85 €**

g/ Mimoriadne náklady

ÚJ nemá obsahovú náplň.

h/ Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov / v celkovej výške 2375,63 € /

588101 Náklady z odvodu príjmov do rozpočtu zriaďovateľa-predpis vo výške 856,25 €, ktorý sa skladal z príjmu odvodu mylnej platby zo SF na príjmový bankový účet INP vo výške 134,- €, z príjmu od zamestnanca, ktorému bolo zosobnená náhrada škody za nesplnenie povinnosti nepodrobenia motorového vozidla Citroen Cactus STKa EK do 20.12.2022 vo výške 220,- € a z príjmu poistného plnenia /poistnej udalosti vo výške 502,25 €

588110 Náklady z odvodov príjmov do rozpočtu zriaďovateľa vo výške 707,52 €

Spolu 588 : **1563,77 €**

589101 Náklady z bud.odvodu príjmov do rozpočtu zriaďovateľa v celkovej výške 811,86 €, ktorý sa skladal z predpisu dvoch pohľadávok, a to vo výške 367,50 € za úhradu fa na nesprávny bankový účet, a vo výške 444,36 za dobropis odberu zemného plynu za rok 2023

Spolu 589 : **811,86 €**

I / Ostatné náklady / v celkovej výške 146472,32 € /

545101 Ostatné pokuty a úroky z omeškania, kde sme evidovali pokuty za nesplnenie povinnosti nepodrobenia motorového vozidla Citroen Cactus STK a EK do 20.12.2022 vo výške 220,- €

Spolu 545 : **220,- €**

548604 Opravy nákl.min.období -hal.vyrovnanie vo výške 1,75 €

548607 Trovy konania – celkové náklady vo výške 310,91 € /úhrada trov konania bývalého zamestnanca v súdnom spore s CDR Mlynky- Biele Vody/

548651 Poistenie nehnuteľností /budova CDR Mlynky vo výške 589,52 €, budova RD v Rožňave vo výške 259,62 €,budova RD V Nadabule vo výške 82,94 €/, spolu celkové náklady vo výške 932,08 €

548652 Poistenie mot.vozidiel /PZP, HP/ spolu celkové náklady v počte siedmich áut vo výške 4224,02 €

548653 Poistenie ostatného majetku -hnuteľného v CDR Mlynky vo výške 156,84 €,v RD v Rožňave vo výške 44,31 € v RD Nadabula vo výške 32,40 €, spolu celkové náklady vo výške 233,55 €

548655 Ostatné poistenie – úrazové poistenie osôb vezúcich sa v 2 autách_C.Xsara a C.Jumper, spolu vo výške 138,37 €

548701 Vreckové chovanci – na tomto účte evidujeme vreckové detí, umiestnených v prof.rodinách, v budove CDR Mlynky – Biele Vody a v RD v Rožňave vo výške 11374,30 €

548702 Cestovné chovanci zaznamenávame v RD v Rožňave vo výške 11,20 €

54870301 Sociálne náklady – stravné chovancov – tu evidujeme stravné v školách alebo v iných zariadeniach / SŠI Š.Kluberta v Levoči vo výške 478,60 €, SŠI v Rožňave vo výške 847,60 €, spolu celkové náklady vo výške 1326,20 €

54870302 Sociálne náklady – stravné chovancov – tu evidujeme stravné v školách alebo v iných zariadeniach / SŠI J.Vojtaššáka v Levoči vo výške 583,90 €, Katolícka ZŠ v Rožňave +ZŠ ak. J.Hronca v Rožňave+ Spojená škola v Rožňave spolu vo výške 442,60 € - nevstupujúcich do konsolidácie spolu celkové náklady vo výške 1026,50 €

548705 Sociálne náklady – stravné detí DeD642030 – tu evidujeme príspevky na stravné detí mimo CDR /PNR a RD v Rožňave/, spolu v celkovej výške 1554,70 €

548706 Sociálne náklady-príspevok na uľahčenie osamostatnenia sa MD – príspevok 2 MD vo výške 2298,- €

548707 Náklady na profirodiny- os.spotreba dieťaťa v prof.rodine v počte 17 profirodičov, ktorí mali vo svojej opatere 31 detí vo výške 95812,60 €

548708 – je účet, na ktorom evidujeme výdavky v profirodinách v počte 17 profirodičov, ktorí mali vo svojej opatere 31 detí príspevok na bývanie /réžia/ vo výške 13829,24 €

54879901 Iné náklady detskej domovy- internátne v SŠI Š.Kluberta v celkovej výške 70,- €, - vstupujúce do konsolidácie

54879902 Iné náklady detskej domovy- letné tábory a letné pobyty detí vo výške 12385,- €, poplatky za odborné vyšetrenia všetkých detí /446,60 €, internátne v SŠI J. Vojtaššáka v Levoči /138,- €, vstupné detí na kultúrne podujatia a školské akcie + poplatok za školskú družinu v Katolíckej škole v Rožňave /139,- €/ – tieto poplatky nevstupujú do konsolidácie, spolu vo výške 13108,60 €

Spolu 548 : 146252,32 €

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
Spolu	5512,50	

Na podsúvahových účtoch sme v apríli zaevidovali v zmysle Zmluvy o výpožičke zo dňa 05.04.2023 s MPSVaR SR, Bratislava 5 počítačov Lenovo Thinkcentre M70q+klávesnica+myš a 5 ks monitorov Lenovo Thinkvision 7258i-10, spolu vo výške 5512,50 €.

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

3. Iné aktíva a iné pasíva

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

4. Ostatné finančné povinnosti

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

Čl. VIII

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

V priebehu účtovného obdobia 2023 nevznikli žiadne obchodné vzťahy medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami.

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

a) Príjmy rozpočtu

Prehľad príjmov rozpočtu je uvedený v Tabuľke č. 12 tabuľkovej časti poznámok.

Rozpočet pôvodný	Rozpočet upravený	Plnenie rozpočtu	%
500,–	1578,00 /111/	870,80	55,18
	00,0 /131M/	707,52	0,00
	502,25 /72e/	502,25	100,00
SPOLU :	2080,25	2080,57	100,02

Príjmy CDR pozostávali:

- z príjmov zostatku z nevyčerpaných miezd 12/2022 vo výške 707,52 € /131M/ na príjmovom bankovom účte INP /29201 Vratky - zostatok z FP na stravovanie z preddavku prostredníctvom zrážky zo mzdy 12/2022.
- z príjmu odvodu mylnej platby zo SF na príjmový bankový účet INP vo výške 134,- € /292017/ Vratky, zdroj 111
- z príjmu za dobropis od Magny a.s. Piešťany z decembra 2022 vo výške 516,80 € /111/ na príjmovom bankovom účte INP /292012/ Z dobropisov – za účtovanie zemného plynu za obdobie kalendárneho roka 2022
- z príjmu od zamestnanca, ktorému bolo zosobnená náhrady škody za nesplnenie povinnosti nepodrobenia motorového vozidla Citroen Cactus technickej kontrole do 20.12.2022 vo výške 220,- € / 292027 Iné, zdroj 111/
- z príjmu poistného plnenia vo výške 502,25 €, / 292006, zdroj 72e/. Túto sumu nám poukázala Poistovňa Kooperatíva prostredníctvom firmy Autostop RV, VS 20230236 na sumu vo výške 502,25 €, týkajúcej sa poistnej udalosti. Jedná sa o poistnú udalosť, kde sme prijali poistné plnenia od poisťovne, a to vo výške 502,25 € Tento rozpočtovaný príjem v zmysle § 17 ods.4 zákona č.523/2004 Z.z.o rozpočtových pravidlách VS a o zmene a doplnení niektorých zákon v znení neskorších predpisov, ku ktorému rozpočtová organizácia rozpočtuje aj zodpovedajúce výdavky /viď 637004 zdroj 72e/, ktoré je oprávnená čerpať do výšky týchto skutočne prijatých príjmov

Príjmy rozpočtu bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie /2022/

Rozpočet pôvodný	Rozpočet upravený	Plnenie rozpočtu	
500,–	0,00	610,35	0,00

Upravený rozpočet príjmov sme evidovali na príjmovom účte PPNNPS podpoložke 223001 Za predaj výrobkov, tovarov a služieb. V januári po vyplatení mzdy 12/2021 z depozitného účtu zostal nevyčerpaný zostatok tejto mzdy vo výške 610,35 €. Ten sa však stal príjmom ŠR ako nevyčerpaný zostatok zo mzdy 12/2021. Táto suma sa skladala zo sumy vo výške 473,65 € ako zostatok z FP na stravovanie z preddavku prostredníctvom zrážky zo mzdy 12/2021 a zo sumy vo výške 136,50 € ako odvod z odmien Kolektívnej Zmluvy VS v zmysle emailu zo

dňa 29.12.2021. Suma 610,35 € bola zaevidovaná na príjmovom účte INP na podpoložke 292017 Ostatné príjmy Vratky so zdrojom 131L.

b) Výdavky rozpočtu

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

Rozpočet vrátane NP 634 a jeho plnenie v členení pre rok 2023

Rozpočet pôvodný	Rozpočet upravený	Čerpanie rozpočtu	%
1361343,-	1 859884 /07C/	1859882,36 /07C/	100
	8316,54 /0EK/	8315,60 /0EK/	99,991
	5637,92 KV	5637,92 /KV/	00
	/111,131L,131M /	/111,131L,131M /	100
	88915,87 /NPDEI III.	88915,87 /NP DEI III./	100
	502,25 /72e/	502,25 /72e/	100
	SPOLU : 1963256,58	SPOLU :1963254,00	100

	schv. RO 1.1.2023 /v €/	uprav.RO /v €/	čerpanie v /€/
Bežné výdavky /600/07C +0EK /	1361343	1868200,54	1868197,96
z toho :			
2. Bežné výdavky /600/ 07C0502	1361343	1859884	1859882,36
mzdy /610/	830739	1052039	1052039
orientačné ukazovatele :			
poistné a príspevok do poisťovní /620/	290343	378945	378944,41
tovary a ďalšie služby /630/ 0700502	160631	276717	276176,78
bežné transfery /640/	79630	152183	152182,17
3. tovary a ďalšie služby /630/ 0EK0H03 -----		8316,54	8315,60
4. Kapitálové výdavky /700/ -----		5637,92	5637,92

Na základe nášho Návrhu Zmluvy č.2/2023 o uzatvorení na obdobie jedného kalendárneho roka vo výške 2800,- € sme obdržali súhlasné stanovisko od zriaďovateľa, ktorý schválil navýšenia finančných prostriedkov z bežných výdavkov v programe 0EK0H03 na položke 630-635002 v súvislosti so servisom a údržbou výpočtovej techniky.

Na základe našej žiadosti z júna 2023 vo veci navýšenia bežných výdavkov sme obdržali od zriaďovateľa oznámenie zo dňa 07.07.2023, v ktorom nám schválil a zabezpečil finančné prostriedky v súvislosti s opravou stropu a hygienickými maľovkami na herni v budove CDR Mlynky vo výške 1680,- €.

V auguste sme obdržali delimitačný protokol č.1 z odovzdania a prevzatia hnutelného majetku štátu v súvislosti s realizáciou projektu „CDR Mlynky Biele Vody“ medzi Ústredím PSVaR a CDR Mlynky – Biele Vody. Predmetom delimitácie bola prvá časť dokumentácie súvisiacej s realizáciou projektu v zmysle všeobecných podmienok Zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku č. IROP-Z-30202ASL3-211-17 zo dňa 06.07.2022 bol nákup motorového vozidla značky DACIA, Nový Jogger – 7-miestne v sume vo výške 21770,- €.

V októbri na základe nášho návrhu rozpisu zariadenia rodinného domu v Nadabule sme obdržali od zriaďovateľa oznámenie zo dňa 25.10.2023 o schválení a zabezpečení finančných prostriedkov z bežných výdavkov na položke 630 v súvislosti s nákupom do celého rodinného domu a príslušenstva vo výške 22950,- €. Tieto nákupy boli zrealizované úhradami faktúr v celkovej sume 22946,72 €, zostatok vo výške 3,28 €.

V priebehu **I. Q 2023** sme disponovali kapitálovými prostriedkami. Dňa 26.01.2023 sme obdržali na základe našej žiadosti schválenie navýšenia rozpočtu kapitálových výdavkov na investičnú akciu číslo IA 38251 s názvom „CDR Mlynky – Biele Vody - Nákup pozemkov a výstavba rodinných domov v rámci projektov IROP“ na prvku 07C0502, zdroj 111 vo výške 324,- €. Táto suma bola vynaložená za vypracovanie projektu dočasného dopravného značenia k povoleniu zvláštneho užívania z dôvodu realizácie vodovodnej prípojky v telese cesty III/3028 v kú. Nadabula. Tieto prostriedky boli uvedené na položke 716 Prípravná a projektová dokumentácia. V II. Q sme nedisponovali žiadnymi kapitálovými prostriedkami.

V priebehu **III. Q 2023** sme disponovali kapitálovými prostriedkami. Dňa 22.09.2023 sme obdržali na základe našej žiadosti o uvoľnenie FP rozpočtu kapitálových výdavkov na investičnú akciu číslo IA 38251 s názvom „CDR Mlynky – Biele Vody - Nákup pozemkov a výstavba rodinných domov v rámci projektov IROP“ na prvku 07C0502, zdroj 131L vo výške 4313,92 €, a to rozpočtovým opatrením č. 326. Táto suma bola vynaložená za vyhotovenie elektrického napojenia vzduchotechniky v novostavbe RD v Nadabule vo výške 1425,68 € a za vyhotovenie – slaboprúd SO01 LAN SIET v novostavbe v Nadabule vo výške 2888,24 €. Tieto prostriedky boli uvedené na položke 716 Prípravná a projektová dokumentácia.

Vo IV.Q sme v novembri sme obdržali na základe našej žiadosti o uvoľnenie FP rozpočtu kapitálových výdavkov na investičnú akciu číslo IA 38251 s názvom „CDR Mlynky – Biele Vody - Nákup pozemkov a výstavba rodinných domov v rámci projektov IROP“ na prvku 07C0502, zdroj 131M vo výške 1000,- €, a to rozpočtovým opatrením č. 424. Táto suma bola vynaložená na vyhotovenie vstavanej kuchynskej linky REA ALFA vrátane montáže v rodinnom dome v Nadabule. €. Tieto prostriedky boli uvedené na položke 716 Prípravná a projektová dokumentácia.

Príjmy a výdavky organizácie NP DEI NS III. /NP 634/

Rozpočet pôvodný	Rozpočet upravený	Čerpanie rozpočtu	%
69789,00 z toho :	60584,52 /3AC1/	610,620,630,640 : 34098,37/3AC1/	100,00
610 : 53031	10691,35 /3AC2/	610,620,630,640 : 6017,32 /3AC2/	100,00
620 : 16758	17640,00 /3AY1/	630 : 17640,00 /3AY1/	100,00
	Spolu : 88915,87	Spolu : 88915,87	

Oprávnenosť výdavkov projektu

Výdavky projektu sú oprávnené, ak spĺňajú všetky podmienky poskytnutia NFP, sú v súlade s pravidlami, ktorý vydal Centrálny koordinačný orgán. Oprávnené výdavky predstavujú výdavky, ktoré boli skutočne vynaložené počas realizácie aktivít projektu vo forme nákladov alebo výdavkov prijímateľa a partnera.

Rozpočet NP DEI NS III je členený na :

- A)** priame mzdové výdavky na zamestnancov, ktoré tvoria v rámci rozpočtu skupinu výdavkov 521 – Mzdové výdavky
- B)** Ostatné výdavky projektu, ktoré tvoria v rámci rozpočtu skupinu výdavkov 905 – Ostatné spôsoby paušálneho spolufinancovania. Tie sú závislé na realizácii hlavnej aktivity NP DEI NS III, tzn. výška finančných prostriedkov, ktoré bude môcť CDR ako partneri použiť na financovanie ostatných výdavkov NP, je priamo závislá na čerpaní mzdových výdavkov zamestnancov.
- C)** V rámci tohto projektu zamestnávame 3 osoby , a to : na pozíciu jedného sociálneho pracovníka, jedného psychológa a jedného na pozíciu špeciálneho pedagóga. Januárová až májová mzda prebehla zálohovou platbou. Náklady miezd a odvodov sú označené strediskom 634, EK miezd a odvodov príslušným analytickým členením. /v zmysle usmernenia od zriaďovateľa/. Od 6.3.2023 špeciálny pedagóg nastúpil na materskú dovolenku. Od 01.04.2023 sme preobsadili voľné miesto špeciálneho pedagóga z radov vychovávateľiek v RD v Rožňave. V III.Q po personálnej stránke sa nič nezmenilo. Vo IV. Q ku dňu 31.12.2023 sa tento projekt ukončil. So všetkými tromi pracovníkmi bol pracovný pomer ukončený. Podľa pokynov od zriaďovateľa bola decembrová výplata vyplatená ešte v decembri / u nás dňa 20.12.2023/. Bola vyplatená zálohovou platbou, a následne refundovaná do nášho mzdového rozpočtu.

Zhrnutie refundácii paušálnych /ostatných /výdavkov za kalendárny rok 2023 , týkajúce sa NP DEI NS III. /NP 634/:

Refundácie
07C0502

1-2/23

3-4/23

5-6/23

7-8/23

9-10/23

Zníž. čerpanie

		<u>1-2/23</u>	<u>3-4/23</u>	<u>5-6/23</u>	<u>7-8/23</u>	<u>9-10/23</u>	
1040 631001	cestovné náklady	13,60	34,00	81,90	30,90	32,90	-193,30
1040 642014	stravné náklady	137,69	213,56	269,76	297,70	274,82	-1193,53
1040 636001	prenájom priestorov	579,35	1063,15	1514,16	1514,16	1514,16	-6184,98
1040 632005	mobilný paušál	15,84	15,84	15,84	15,84	15,84	-79,20
1040 633006	Všeobecný materiál	0,00	0,0	0,0	0,0	1574,00	-1574,00
1040 633009	Odborná literatúra	0,00	0,0	0,0	0,0	293,93	-293,93
1040 633011	potraviny	0,00	0,0	0,0	0,0	3889,00	-3889,00
SPOLU :		746,48	1326,55	1881,66	1858,60	2131,65 + 5463	

Rozpočtové opatrenia NP 652 Mimoriadne odmeny „Poskytnutie mimoriadnej finančnej podpory pre zamestnancov poskytovateľov sociálnych služieb a vybraných subjektov SPODaSK“ - priebežné platby

V I. a II.Q 2023 sme nezaznamenali žiadnu priebežnú platbu. V III.Q sme zaznamenali jednu priebežnú platbu, a to vo výške 6000,- €. Finančné prostriedky zriaďovateľ odporúča prednostne refundovať do potravín do kategórie 630, podpoložka 633011, prvok 07C0502. Vo IV.Q v novembri sme zaznamenali ďalšiu priebežnú platbu, a to vo výške 11640,- €. Finančné prostriedky zriaďovateľ odporúča prednostne refundovať do všeobecného materiálu do kategórie 630, podpoložka 633006, prvok 07C0502.

Bežné výdavky bezprostredne predchádzajúceho obdobia /2022/

Rozpočet vrátane NP 634 a jeho plnenie v členení pre rok 2022 :

Rozpočet pôvodný	Rozpočet upravený	Čerpanie rozpočtu	%
1328664,-	1 560780,80 /07C/	1560779,29 /07C/	100
	11217,15 /0EK/	11217,15 /0EK/	100
	54144 /KV/	54144 /KV/	100
	100323,98 /NPDEI III.	100323,98 /NP DEI III./	100
	SPOLU : 1726465,93	SPOLU :1726464,42	100

schv. RO 1.1.2022 /v €/ uprav.RO /v €/ čerpanie v /€/

Bežné výdavky /600/07C +0EK / 1328664 1571997,95 1571996,44

z toho :

2. Bežné výdavky /600/ 07C0502 1328664 1560780,80 1560779,29

mzdy /610/ 808746 938214 938214

orientačné ukazovatele :

poistné a príspevok do poisťovní /620/ 282657 326563 326562,81

tovary a ďalšie služby /630/ 0700502 160631 185196 185195,84

bežné transfery /640/ 76630 110807,80 110806,64

3. tovary a ďalšie služby /630/ 0EK0H03 ----- 11217,15 11217,15

4. Kapitálové výdavky /700/ ----- 54144 54144

Financovanie projektu fotovoltaiických článkov a jeho realizácia bolo zriaďovateľom považované za pilotný projekt v rámci CDR Na Slovensku, ktorý zohľadňuje ekologický aspekt, a to vo výške 10974,- €.

V II.Q 2022 sme z kapitálových výdavkov uhradili kúpu nového 5-miestneho auta Citroen C3 vo výške 13990,- €. V tom istom mesiaci sme zaplatili za fotovoltaiický systém na ohrev vody sumu vo výške 10974,- €. V účtovníctve

sme úhradu toho systému zaevidovali na podpoložke 713005 Nákup špeciálnych strojov,prístrojov, zariadení, techniky a náradia.

Vo IV.Q 2022 v novembri sme obdržali rozpočtové opatrenie, na základe ktorého sme z kapitálových výdavkov uhradili kúpu nového 9-miestneho auta TOYOTA spolu so 4 ks pneumatík spolu vo výške 29180,- €. V účtovníctve sme úhradu auta zaevidovali na podpoložke 714001 Nákup osobných automobilov

Výdavky organizácie NP DEI NS III. /NP 634/

Rozpočet pôvodný	Rozpočet upravený	Čerpanie rozpočtu	%
52308,- z toho :	28995,77 /3AC1/	610,620,630,640 : 28995,77 /3AC1/	100
610 : 38760	9225,30/3AC2/	610,620,630,640 : 9225,30 /3AC2/	100
620 : 13548	23280,91 /1AC1/	610,620,630 : 23280,91 /1AC2/	100
	38822,00 /3AY1/	620,630,6400 : 38822,00 /3AY1/	100
	Spolu : 100323,98	Spolu : 100323,98	100

Oprávnenosť výdavkov projektu

Januárové až novembrové mzdy všetkých troch zamestnancov prebehli počas roka zálohovými platbami, ktorými boli na výdavkovom účte BV refundované. Prevod týchto miezd bol v účtovníctve zaznamenaný na podpoložkách s ekonomickým členením NP 634 zákazkou 634 so zdrojmi 1AC1,3AC1,3AC2. Pri refundácii boli náklady miezd a odvody z nich označené strediskom 634, EK miezd a odvodov príslušnými podpoložkami bez analytického členenia. /v zmysle usmernenia od zriaďovateľa/. Decembrová mzda týchto zamestnancov bola z úrovne zriaďovateľa usmernená, a to priebežnou platbou.

Zhrnutie refundácii paušálnych /ostatných /výdavkov za kalendárny rok 2022 , týkajúce sa NP DEI NS III. /NP 634/:

Refundácie

07C0502

1-2/22

3-4/22

5-6/22

7-8/22

9/22

10/22

								Zníž. čerpanie
1040 631001	cestovné náklady	25,50	10,20	30	18,00	12,80	6,40	-102,90
1040 642014	stravné náklady	70,40	156,20	222,2	220,72	114,08	132,00	-915,60
1040 636001	prenájom priestorov	484,82	503,36	503,36	503,36	251,68	251,68	-2 498,26
1040 632005	mobilný paušál	42,00	34,92	27,84	21,84	11,92	7,92	-146,44
		622,72	704,68	783,40	763,92	390,48	398,00	

1040 637006	Náhrady							-5596,00
-------------	---------	--	--	--	--	--	--	----------

Rozpočtovým opatrením sme zálohovou platbou vo výške 5596,- €, určenou na financovanie paušálnych výdavkov – táborov NP DEI NS III., zabezpečili na bežnom výdavkovom účte refundáciu týchto ostatných výdavkov.

V novembri sme zálohovou platbou vo výške 1000,- €, určenou na financovanie paušálnych , a to odmeny pre 2 zamestnancov CDR, ktorí spracúvajú materiály, a zároveň účtujú doklady, týkajúcich sa NP DEI NS III. v priebehu roka 2022.

V septembri sme priebežnou platbou, a to vo výške 1202,- €, určenou na financovanie ostatných - paušálnych výdavkov – uvedených v tabuľke NP 652, zabezpečili na bežnom výdavkovom účte refundáciu na podpoložke 642015 Nemocenské dávky,

V októbri priebežnou platbou a to vo výške 10800,- €. určenou na financovanie ostatných - paušálnych výdavkov v rámci NP 652, zabezpečili na bežnom výdavkovom účte refundáciu na podpoložke 633011 Potraviny.

Rozpočtovým opatrením priebežnou platbou a to vo výške 18084,- €, určenou na financovanie ostatných - paušálnych výdavkov v rámci NP 652, sme zabezpečili na bežnom výdavkovom účte refundáciu na podpoložke 642030 Príplatky a príspevky.

Rozpočtovým opatrením priebežnou platbou a to vo výške 8736,- €, určenou na financovanie ostatných - paušálnych výdavkov v rámci NP 652, sme zabezpečili na bežnom výdavkovom účte refundáciu na podpoložke 621 Odvody do VŠZP,

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.

Skutočnosť 2023 :

V roku 2023 skutočnosť na mimorozpočtových zdrojoch bol nasledovný :

- na tzv. darovacím účte /DaG/ k 1.1.2023 bol stav vo výške 260,- €.
 - na depozitnom účte k 1.1.2023 bol stav vo výške 113684,44 €. Táto suma sa skladala :
 1. mzdy a odvody vo výške 112842,92 €
 2. zostatok z odvodu miezd 12/2022 /zostatok z FP na stravovanie z preddavku prostredníctvom zrážky zo mzdy 12/2022/ vo výške 707,52 €
 3. odvodu mylnej platby zo SF na príjmový bankový účet INP vo výške 134,- €
- Spolu vo výške : 113944,44 €**

Skutočnosť 2022 :

V roku 2022 skutočnosť na mimorozpočtových zdrojoch bol nasledovný :

- na tzv. darovacím účte /DaG/ k 1.1.2022 bol stav vo výške 1177,- €.
 - na depozitnom účte k 1.1.2022 bol stav vo výške 128343,39 €. Táto suma sa skladala :
 1. mzdy a odvody vo výške 127733,04 €
 2. zostatok z odvodu miezd 12/2021 /zostatok z FP na stravovanie z preddavku prostredníctvom zrážky zo mzdy 12/2021/ vo výške 473,85 €
 3. zostatok z odvodu miezd 12/2021 /odvod z odmien Kolektívnej Zmluvy VS v zmysle emailu zo dňa 29.12.2021./ vo výške 136,50 €
- Spolu vo výške : 129520,39 €**

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.