

Textová časť

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 Gelnica
Sídlo účtovnej jednotky	Hlavná č.50,056 01 Gelnica
IČO	00493970
Dátum zriadenia	20.10.1987
Spôsob zriadenia	Zriaďovacou listinou č.Škol.418/1987
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 Gelnica, pôvodne Detský domov, ktorý zmenil názov od 1.1.2019 je samostatno rozpočtovou organizáciou s vlastnou právnou subjektivitou.

Podľa § 21, ods. 1 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a c zákonov hospodári samostatne podľa schváleného rozpočtu s prostriedkami, ktoré jej určí zriaďovateľ v rámci V súlade s Konceptiou zabezpečovania výkonu súdnych rozhodnutí v detských domovoch na roky 2012-201 dom do roku 2020 detský domov v októbri 2015 ukončil prevádzku v kmeňovej budove Žakarovce č.340, k 19.12.2017 fyzicky odovzdali zamestnancom MPSVaR s príslušnou dokumentáciou.

Samostatné skupiny sú umiestnené v rodinných domoch:

RD Gelnica, Lyžiarska 3

RD Prakovce, č.16

RD Gelnica, Železničná 3

Nie je splnomocnenou vnútornou organizačnou jednotkou.

Centrum pre deti a rodiny vykonáva rozhodnutia súdu o nariadení ústavnej starostlivosti, predbežného opatrenia a uložení výchovného opatrenia. Centrum pre deti a rodiny dočasne nahrádza dieťaťu jeho prirodzené rodinné prostredie alebo náhradné prostredie pobytovou formou. V CDR sú vytvorené

podmienky pre terénnu prácu s biologickou rodinou.

Dieťaťu sa poskytuje bývanie a strava, výchova, psychologická starostlivosť, špeciálno-pedagogická starostlivosť, zdravotná starostlivosť, pomoc pri príprave na školské vyučovanie, rekreačná činnosť, kultúrna činnosť, záujmová činnosť, úschova cenných vecí. V centre pre deti a rodiny sú vytvorené podmienky pre terénnu a ambulantnú prácu s rodinou.

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

Štatutárny zástupca	PaedDr. Anna Zajacová
Funkcia štatutárneho zástupcu	Riaditeľka CDR Gelnica
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	47,8
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	48
Z toho počet vedúcich zamestnancov	1

Prehľad zamestnancov v CDR k 31.12.2023

Schválený počet kmeňových zamestnancov od 1.1. 2023 je 45, s NP DEI III projektom je 49, stav zamestnancov navýšený o 4 zamestnancov, z toho 3 sociálni pracovníci , 1 psychológ. Miesto psychológa je zatiaľ neobsadené. Súčasťou CDR sú tri rodinné domy v Prakovciach, Gelnici a v Mária Hute, kde pracujú 4 vychovávateľa, 2 pomocní vychovávateľa, 1 pomocná vychovávateľka s ekonomickou agendou. Priemerný evidenčný počet zamestnancov za rok 2023 bol 47,8 Priemerný evidenčný počet vo fyzických osobách k 31.12.2023 je 48 zamestnancov, z toho 3 zamestnanci v rámci projektu NP DEI III, 1 neobsadené miesto psychológa NP DEI III.

V CDR pracuje 18 zamestnancov v nerovnomerne rozvrhnutom pracovnom čase (vyplácané príplatky za zmennosť, za prácu v sobotu a nedeľu, sviatok a v noci.

Prehľad zamestnancov v CDR k 31.12.2023:

1. Zamestnanci odmeňovaní podľa zákona č. 553/2003 Z. z. v znení neskorších predpisov /pedagogická tabuľka/ - 9 vychovávateľov, 3 odborní zamestnanci – psychológovia/.
2. Zamestnanci odmeňovaní podľa zákona č. 553/2003 Z. z. v znení neskorších predpisov:
 1. 2 vodič, údržbár
 2. 1 účtovníčka
 3. 1 mzdová účtovníčka
 4. 1 hospodárka
 5. 1 ekonomický zamestnanec
 6. 3 pomocní vychovávateľa s ekonomickou agendou

7. 6 pomocní vychovávateľa
 8. 3 sociálne pracovníčky
 9. Riaditeľka CDR
3. Zamestnanci odmeňovaní podľa 376/2022 Zákon o PNR.
- 14 profesionálnych náhradných rodičov – Odborný tím mesačne predkladá návrh na mzdové ohodnotenie profesionálneho náhradného rodiča. Od 1.1.2023 sa zmenila výška mzdy PNR t.j. výška základnej mzdy vo výške **914,- Eur**, príplatok za počet detí v PR t.j. 2 deti 188,- €, 3 deti 470,- Eur, najmenej štyrom deťom 564,- Eur, paušálny príplatok je pre každého PNR 100,- Eur. Od 1.9.2023 nariadením vlády 327/2023 sa ustanovila vyššia suma základnej zložky mzdy t.j. výška základnej zložky mzdy 1034,- Eur, príplatok za počet detí : na 2 deti 206,80 Eur, 3 deti 517 Eur, najmenej štyrom deťom 620,40 Eur. Príplatok za prax má nárok PNR až po troch odpracovaných kalendárnych rokoch, (súčet pracovných pomerov v organizácii). Pre tento účel sa za odpracovaný rok počíta doba od vzniku pracovného pomeru. Za prvé 3 odpracované kalendárne roky prináleží príplatok za prax 1% zo základnej mzdy. Následne každý ďalší odpracovaný kalendárny rok, je rokom započítanej praxe a zvyšuje sa príplatok o 1% zo základnej mzdy až do 16 rokov započítanej praxe. Za každý rok započítanej praxe od 17 rokov až do 32 rokov sa príplatok zvyšuje o 0,5 % . Profesionálny príplatok sa môže priznať za zvýšenú starostlivosť o dieťa a pod.

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	nie
	x	

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

a) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, montáž, dopravu, poistné a pod.). 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 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.

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 reprodukčnou obstarávacou cenou. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom (napr. bezodplatne nadobudnutý majetok, delimitovaný, novo zistený majetok pri inventarizácii) sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, t.j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

d) zásoby nakupované

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovoznú prirážku, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). 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) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

f) 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.

g) 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.

h) krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

i) 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.

j) 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.

k) 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:

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
1	4-8	1/4-1/8
2	4-15	1/4-1/15
3	6-10	1/6-1/10
4	12-18	1/12-1/18
5	20-50	1/20-1/50
6	20-100	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 internej normy č.14/09/2019 – Obeh účtovných dokladov

Jednotné kritéria tvorby opravných položiek / OP / zostávajú v platnosti

Splatnosť pohľadávky menej ako 12 mesiacov: OP = nulová

Splatnosť pohľadávky viac ako 12 mesiacov menej ako 36 mesiacov:

OP=70% zo zostatku pohľadávky

Splatnosť pohľadávky viac ako 36 mesiacov:

OP=100 % zo zostatku pohľadávky

pohľadávka voči dlžníkovi v konkurznom konaní a reštrukturalizačnom konaní:

OP=100% zo zostatku pohľadávky

Sporné pohľadávky, voči ktorým sa vedie spor o ich uznaní:

OP=100% zo zostatku pohľadávky.

Opravné položky sa tvoria len k pohľadávkam, ktoré sú po lehote splatnosti.

Pohľadávky, u ktorých boli uzatvorené platné dodatky k zmluvám a dohodám alebo dohody o splátkach, sa budú pre tvorbu OP posudzovať podľa splatnosti uvedených v týchto dokumentoch.

V priebehu účtovného obdobia sa OP nesmú tvoriť. Rozpúšťanie v priebehu roka je možné len z dôvodu úhrady pohľadávky, resp. jej časti a z dôvodu odpisu pohľadávky, t.j. platného trvalého upustenia od vymáhania pohľadávky/pri zaevidovaní pohľadávky na podsúvahový účet/, prípadne pri oprave výšky pohľadávky a pod.

Tvorba OP sa účtuje na ľarchu účtu 558-Tvorba ostatných OP z prevádzkovej činnosti a v prospech účtu 391-Ostatné OP k pohľadávkam.

OP sa zúčtujú znížením, alebo zrušením v prospech účtu 658-Zúčtovanie ostatných OP z prevádzkových činnosti a na ľarchu účtu 391-Ostatné OP k pohľadávkam.

Tvorba OP podľa pokynu MPSVaR č.196/68-08-11/1 z 1.10.2008 a opatrenie MF SR č.MF/16786/2007-31 z 8.9.2007. Kritérium pre tvorbu OP vydalo ÚPSVaR listom AA 82012/71702 zo dňa 21.12.2012. Postup pri tvorbe OP k pohľadávkam s účinnosťou od 9.12.2013.

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	
2 RD GL+Prakovce 1 RD MáriaHuta	ČSOB,Košice Komunálna poisťovňa	Základné a doplnkové živelné a vodovodné nebezpečenatvo	276,80 382,24	330000,00 498732,00
Dopravné prostriedky	ČSOB ČSOB Komunálna BA UNIQA ČSOB	Zákonné poistenie Volkswagen Zákonné poistenie FIAT TOLENTO Zákonné poistenie Škoda Rapid Zákonné poistenie Opel VIVARO Zákonné poistenie PEUGEOT RIFTER	131,05 111,33 106,72 166,08 140,79	
Dopravné prostriedky	Kooperatíva,Košice Generali Komunálna BA Komunálna BA Komunálna BA	Havarijné poistenie Volkswagen Havarijné poistenie Škoda Rapid Havarijné poistenie Opel Vivaro Havarijné FIAT TOLENTO Havarijné poistenie PEUGEOT RIFTER	406,15 343,21 553,91 782,21 592,09	
Prívesný vozík	Komunálna poisťovňa Bratislava		25,00	
Úraz.poist.osôb	Kooperatíva, Košice		39,43 30	

	Komunálna BA			
Spolu	x	x	4087,01	828732,00

B) Obežný majetok

1. Zásoby

Položka zásob	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	Zníženie	Zrušenie	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
Materiál 112	35	6325,41	0	0	0	0	0	0	3905,72	3905,72
Spolu	x	6325,41	0	0	0	0	0	0	3905,72	3905,72

Najvýznamnejšie položky zásob tvorí sklad čistiacich prostriedkov, kancelárskych potrieb, vrátane hmotných rezerv, PHM v nádržiach štyroch osobných motorových vozidlách, potraviny na sklade troch RD. Naša UJ nemá poistené zásoby v žiadnej komerčnej poisťovni.

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
A	1	2	3
Pohľadávky z nedaň.rozp.prijimov	066	0	Dobropisy za energie
Spolu	x	0	X

b) Opravné položky k pohľadávkam

OP v kalendárnom roku 2023 sme netvorili.

c) Pohľadávky podľa doby splatnosti

Pohľadávky uvedené v tab.č.4 strana 4

Stav pohľadávok k 31.12.2022 - 33,72 €
Stav pohľadávok k 31.12.2023 - 164,22 €

Od 1.1.2021 nadobudol účinnosť zákon č.331/2020 Z.z., ktorým sa mení a dopĺňa zákon č.305/2005 Z.z. o sociálnoprávnej ochrane detí a o sociálnej kuratele a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

V ustanoveniach citovanej novely zákona/§49 ods.8/ je uvedené, že CDR z prijatého výživného tvorí dieťaťu úspory na osobnom účte dieťaťa, alebo na VK dieťaťa.

Výživné je nárokom dieťaťa a CDR ho vymáha v mene dieťaťa v čase, keď sa dieťa v CDR nachádza. V prípade, keď sa už dieťa v CDR nenachádza, CDR stratilo právny titul na ďalšie vymáhanie výživného na dieťa. Platby výživného na dieťa, ktoré sa už v CDR nenachádza, prijaté po 1.1.2021 budú vrátené naspäť odosiateľovi.

Ďalšie vymáhanie pohľadávok štátu na úhrade za poskytovanú starostlivosť, ktoré vznikli do 31.12.2018 by bolo neúspešné a teda centrá by mali využiť inštitút trvalého upustenia od vymáhania pohľadávok. Preto aj naše CDR pristúpilo k trvalému upusteniu pohľadávok v r.2021 vo výške 101131,30 €.

Bankové účty

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
BÚ-depozitný účet	88	84244,04	124540,24	105188,73	103595,55
BÚ- dary a granty	88	5113,93	1200,00	1614,00	4699,93
BÚ-účet SF	88	6979,66	9360,57	9907,44	6432,81
Ceniny	87	26,35	563	588,15	1,20
Spolu	x	96363,98	135663,81	115684,32	114729,49

Depozitný účet - na účte 221702 sa nachádzajú finančné prostriedky na mzdy a odvody za 12/2023.

Dary a granty- na účte 221703 sa nachádza objem fin. prostriedkov z darovacích zmlúv bez účelu vo výške 4699,93 €.

CDR Gelnica nemá zriadené záložné právo na krátkodobý finančný majetok a obmedzenie práva nakladať s krátkodobým finančným majetkom.

4. Časové rozlíšenie aktív

Časové rozlíšenie aktívne	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho o 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	3303	3593,80	3303	3593,80	
Spolu	x	3303	3593,80	3303	3593,80	x

Prírastky tvoria predplatené za publikácie r.2023, poistenie mot. vozidiel, nehnuteľnosti.
Úbytky tvorí rozpustenie nákladov budúcich období r.2022 za publikácie.

Čl. IV Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A) Vlastné imanie

Počiatkový stav účtu 428 je vo výške - 7121,69 €.
Presun VH bežného obdobia do VH minulých rokov tvorí čiastku 0 €. Konečný zostatok účtu 428 je v sume - 7158,46 €.

B) Záväzky

1. Rezervy

a/ Dlhodobé rezervy- ÚJ nevytvárala

b/ Krátkodobé rezervy

Rezervy - rozpočtové a príspevkové organizácie v pôsobnosti kapitoly MPSVaR SR neúčtujú o zákonných rezervách, ale len o ostatných rezervách v rámci svojej hlavnej činnosti .

2. Záväzky podľa doby splatnosti

Stav záväzkov k 31.12.2022 - 93040,02 €
Stav záväzkov k 31.12.2022 - 111 065,17 €

Významné položky záväzkov sú uvedené v tab.č.8 na strane 5, sú to záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane pozostávajú zo záväzkov voči zamestnancom:

účet 321-neuhradené fa - suma 370,25 €
účet 326-nevyfakturované dodávky 12/23 známa výška - suma 666,56 €
účet 379701 - záväzky sirotské 12/23 - suma 0 €
účet 379702 - záväzky na výživnom - suma 0 €
účet 379703 - exekuč.zadrž.fin.prostr. 12/23 -suma 0 €
účet 379704 - členské prisp.CDR 12/23 -suma 181,36 €
účet 331- zamestnanci predpis miezd 12/23 - suma 58 367,54 €
účet 336- zúčtovanie s orgánmi soc. a zdrav.poist. 12/23- suma 37 509,65 €
účet 342 - daň 12/23 - suma 7 537,00 €
účet 372 - transfery mimo VS - 0,00,- €

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti tvorí účet 472 - 6 432,81 €. Všetky záväzky budú vyrovnané v 1/2024.

3. Časové rozlíšenie pasív

Časové rozlíšenie pasívne	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis významných položiek časového rozlíšenia
A	b	1	2	3	4	5
Výdavky budúcich období	182	7933,31	1273,15	2363,22	6843,24	Prijem fin.dar TIP Travel,TESCO projekt, fin.dary bez účelu, s účelom Zúčtovanie spotreby bezplatne dar.ochr.pom.COVID
Spolu	x	7933,31	1273,15	2363,22	6843,24	x

Závazky z prijatých transferov

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	7933,31
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	
Prijatý a použitý kapitálový transfer	
Prijatý bežný a kapitálový transfer nepoužitý	
Zrušenie opravnej položky k majetku nadobudnutého z transferu	
Prevod správy majetku - prijatie	
Inventarizačný prebytok a dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne	
Presun medzi účtami	
Iné zvýšenie	1273,15
Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	442,08
Prevod správy majetku - odovzdanie	
Bežný transfer prijatý v predchádzajúcich rokoch zúčtovaný v bežnom účtovnom období	
Iné zníženie	1921,14
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	6843,24

ČI. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Druh výnosov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Tržby za vlastné výkony a tovar	602-Tržby z predaja služieb /vlastná strava/	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob		0
Aktivácia		0
Finančné výnosy		0
Mimoriadne výnosy		0

Výnosy z transferov bežných Výnosy z kapit.transf. Výnosy z bež.transf.mimo VS	681-Výnosy z bežných transferov zo ŠR 682- Výnosy z kapitál.transferov zo ŠR 687-Výnosy z bež.transf.od subj.mimo VS	1533444,97 22577,76 0
Výnosy z bež.transf.	683-Výnosy z bež .transferov od ost.subj.VS	1807,14
Výnosy z kapitál. transf.	688-Výnosy z kapit.transf.od subj.mimo VS	442,08
Ostatné výnosy	648- Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	1762,93
Spolu	x	1 560 034,88

Najväčší objem výnosov tvoria výnosy z bežných transferov.

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501-spotreba materiálu	69618,46
	502-spotreba energie	23364,26
Služby	511-Opravy a udržiavanie	38095,54
	512-Cestovné	8561,38
	513-Nákl.na občerst.	120
	518-Ostatné služby	21764,87
Osobné náklady	521-Mzdové náklady	849585,69
	524-Zákonné sociálne poistenie	288993,28
	525-Doplnkové dôch .poistenie	19517,96
	527-Zákonné sociálne náklady	105405,67
Dane a poplatky	532-Daň z nehnuteľnosti	327,53
	538-Ostatné dane a poplatky	730,91
Odpisy, rezervy a opravné položky	551-Odpisy dlhodobého HM a NM	23019,84
Finančné náklady	568-Ostatné finančné náklady	36,45
Mimoriadne náklady		0
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588-Náklady z odvodu príjmov	1260,74
	589-Náklady z budúceho odvodu príjmov	1521,11
Odpis pohľadávky	546-Odpis pohľadávky pri trvalom upustení	0
Ostatné náklady	548-Ostatné nákl.na prev.činnosť	110735,25
Spolu	x	1 562 658,94

ČI. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Informácie o položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy a o odpísaných pohľadávkach
- 2.

Druh položky	Hodnota	Účet
A	1	2
Prenajatý majetok -vypožičaný / 3 ks Notebook, 1 videokamera /	5512,50	751111
Majetok prijatý do úschovy / vkladné knižky detí/	23180,47	751112

Trvalé upustené -odpísané pohľadávky	0	751404
Spolu	28692,97	0

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. **Iné aktíva a iné pasíva** - ÚJ nedisponuje žiadnymi inými aktívami, alebo inými pasívami, ktoré by si vyžadovali ich zverejnenie v poznámkach IUZ.

Čl. VIII

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

V priebehu účtovného roka 2023 nevznikli žiadne obchodné vzťahy medzi ÚJ a spriaznenými osobami.

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

a) Príjmy bežného rozpočtu

Zdroj	Položka ekonomickej klasifikácie	Názov položky ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12. bežného účtovného obdobia	Skutočnosť k 31.12.bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	b	C	1	2	3	4
111	223001	Výživné	6500	0	0	0
111	223003	Za stravné	0	0	0	0
111	292012	Z dobropisov	0	207,38	207,38	2727,48
111	292017	Vratky	0	1052,62	1053,36	0
111	292027	Iné	0	0	0	0
72e	292006	Náhrady z poisť.plnenia	0	0	0	0
72a	311	Tuzemské bežné granty	0	0	0	0
72f	223	Tuzemské bežné transfery	0	0	0	0
72h	312	Transfery v rámci VS	0	0	0	0
Spolu	x	X	6500	1260	1260,74	2727,48

Úprava rozpočtu príjmov vo výške - 5 240,- € bola zrealizovaná na základe predikcie plnenia príjmov, schválený rozpočet sa odvíjal od r.2022, kde plnenie bolo prekročené z dôvodu prijatia dobropisu za energie . Za r.2023 pozostávali príjmy na zdroji 111 z dobropisov za energie.

b/Výdavky bežného rozpočtu

Program	Zdroj	Položka ekonomick klasifikácie	Názov položky ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12. bežného účetného obdobia	Skutočnosť k 31.12.bezprostredne predchádzajúceho účetného obdobia
a	b	c	d	1	2	3	4
07C0502	111	610	Mzdy, platy		808233	808233	
06G1S02	1AC1	610	NP DEI III		0	0	
06G1S02	1AC2	610	NP DEI III		0	0	
06G1S02	3AC1	610	NP DEI III	637506	30758,60	30758,60	754743,06
06G1S02	3AC2	610	NP DEI III		5428,00	5428,00	
06G1S02	1AY1	610	NP DEI III		0	0	
07C0502	111	620	Poistné		295066,08	295066,08	
06G1S02	1AC1	620	NP DEI III		0	0	
06G1S02	1AC2	620	NP DEI III		0	0	
06G1S02	3AC1	620	NP DEI III	222808	11202,60	11202,60	269363,65
06G1S02	3AC2	620	NP DEI III		1976,90	1976,90	
06G1S02	3AY1	620	NP DEI III		265,66	265,66	
07C0502	111	630			214490,11	214488,25	
OEK0H	111	630		119764	5603,00	5602,89	137305,93
06G1S02	3AC1	630	Tovary a služby		8211,39	8211,39	
06G1S02	3AC2	630			1976,90	1976,90	
07C0502	111	640	Bežné transfery		129687,01	129687,01	
06G1S02	3AC1	640	NP DEI III	67977	1687,61	1687,61	121699,99
06G1S02	3AC2	640	NP DEI III		297,81	297,81	
06G1S02	3AY1	640	NP DEI III				
	72f	630				0	0
	72h	630				0	0
	72a	630				0	0
	72e	630				0	0
Spolu	x	x	x	1048055	1514884,67	1514882,70	1283112,63

c/ Výdavky kapitálového rozpočtu

Program	Zdroj	Položka ekonomick ej klasifikácie	Názov položky ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12. bežného účetného obdobia	Skutočnosť k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účetného obdobia
a	b	c	d	1	2	3	4
07C0502	131K	714001	Nákup osobných automobilov				
07C0502	131J	717002	Prípr.a projekt.dokumentácia				
07C0502	131K	717002	Rekonštrukcia a modernizácia				
07C0502	111	717003	Prístavby ,nadstavby				
Spolu	x	x	x	0	0	0	

d/ Finančné operácie - informácie o finančných operáciách za bežné a predchádzajúce obdobie sa nachádzajú v tab.č.14 v 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.