

# Poznámky k individuálnej účtovnej závierke za rok 2023

## Čl. I Všeobecné údaje

### 1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

<b>Názov účtovnej jednotky</b>	Centrum pre deti a rodiny
<b>Sídlo účtovnej jednotky</b>	Štefanikovo námestie č. 1/1358
<b>Identifikačné číslo (IČO)</b>	45005877
<b>Dátum zriadenia</b>	1.9.2006
<b>Spôsob zriadenia</b>	delimitáciou
<b>Názov zriaďovateľa</b>	Ústredie práce sociálnych vecí a rodiny
<b>Sídlo zriaďovateľa</b>	812 67 Bratislava, Špitálska 8
<b>Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky</b>	Riadna
<b>Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku</b>	Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku Kapitoly 22 – Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky

### 2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Organizácia je zariadením sociálnej ochrany detí a sociálnej kurately zaradením zriaďovateľom ako rozpočtová organizácia s vlastnou právnou subjektivitou. Podľa § 21 ods. 1 zákona NR SR číslo 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov hospodári samostatne podľa schváleného rozpočtu s prostriedkami, ktoré jej určí zriaďovateľ. Detský domov Spišské Vlachy vznikol transformáciou špeciálnej základnej školy internátnej 1. 9. 2006.

Podľa zákona č. 61/2018 Z. z., ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 305/2005 Z. z. sa v zmysle ust. § 100: „Zariadenie sociálnoprávnej ochrany detí a sociálnej kurately, ktoré plní k 01. januáru 2019 podmienky na vykonávanie opatrení sociálnoprávnej ochrany detí a sociálnej kurately v centre podľa zákona účinného od 01. apríla 2018, je od 01. januára 2019 centrum“ a v nadväznosti na Dodatok č. 5 k zriaďovacej listine č. 2006/17265 zo dňa 04.09.2006 sa pôvodný názov subjektu „Detský domov Spišské Vlachy“ mení na nový názov „Centrum pre deti a rodiny Spišské Vlachy“. V Centre prebieha aj realizácia národného projektu III kde pracujú zamestnanci ako terénni , sociálni pracovníci a psychológovia a NP „Odborná prax študentov sociálnej práce a psychológie“. Nakoľko od 1.4.2019 centrum sídli v prenajatých priestoroch v Spišskej Novej Vsi mení sa aj dodatkom č. 6 názov centra na Centrum pre deti a rodiny Spišská Nová Ves a pribudol nám aj rodinný dom/zmena účelu administratívnej budovy/ ktorý bude slúžiť pre pobytovú formu detí a rodičov. Momentálne je obsadený deťmi umiestnenými na základe rozhodnutia súdu a funguje ako samostatne usporiadaná skupina.

V CDR sa vykonáva ústavná starostlivosť, predbežne opatrenie a výchovné opatrenie. Deťom sa zabezpečuje špeciálno-pedagogická starostlivosť, výchovná starostlivosť a odborná diagnostika, psychologická starostlivosť, rekreačná činnosť a taktiež vytvára podmienky v rámci kultúrno – záujmovej činnosti. V súčasnosti CDR funguje ako rodinný typ so schválenou organizačnou štruktúrou/ 5 samostatné skupiny, 1 skupina – s pobytovou formou, 8 profesionálnych rodičov.

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

#### Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)

Mgr. Blanka Vargová

#### Funkcia štatutárneho zástupcu

Riaditeľka CDR

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia 64,8

Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka 66

z toho počet vedúcich zamestnancov 2

## ČI. II

### Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

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

Účtovná zvierka 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

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Peňažné vyjadrenie

#### 3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek v roku 2023

##### a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný

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

##### b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Za vlastné náklady sa považujú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

##### c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný

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

#### **d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou**

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Za vlastné náklady sa považujú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

#### **e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne**

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reálnou hodnotou podľa § 27 ods. 2 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v z. n. p.. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom (napr. bezodplatne nadobudnutý majetok, delimitovaný, novo zistený majetok pri inventarizácii) sa oceňuje reálnou hodnotou podľa § 27 ods. 2 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v z. n. p.

#### **f) zásoby nakupované**

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sú oceňované váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Účtovanie obstarania a úbytku zásob sa vykonáva spôsobom A. Vyšpecifikovaný drobný tovar v IN sa účtuje spôsobom B.

#### **g) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou**

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

#### **h) zásoby získané bezodplatne**

Zásoby získané darovaním alebo delimitáciou sa oceňujú reálnou hodnotou podľa § 27 ods. 2 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v z. n. p.. Toto ocenenie sa upravuje o zníženie hodnoty zásob.

#### **i) pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

#### **j) krátkodobý finančný majetok**

Peňažné prostriedky a ceny sa oceňujú menovitou hodnotou.

#### **k) časové rozlíšenie na strane aktív**

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

#### **l) záväzky vrátane rezerv**

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou a pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. V účtovnej jednotke sa netvorili ostatné rezervy na prebiehajúce a hroziace súdne spory, na nevyfakturované dodávky a služby, atď.

#### **m) časové rozlíšenie na strane pasív**

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

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

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

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 rovnomerné 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, zvlhacie 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 Spišská Nová Ves “, platnej a účinnej od 01.07.2020 a „Zásady obehu účtovných dokladov. 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 nevykonalnosti pohľadávok. Účtovná jednotka účtuje o ostatných opravných položkách v zmysle IN k pohľadávkam a Metodického pokynu MPSVaRč.19668-08-11/1 z 10.2008 a Opatrení MF SR č. MF/16786/2007-31 z 8.9.2007 v súlade so

zásadami pre tvorbu a zaúčtovanie opravných položiek. Kritéria pre tvorbu opravných položiek. Ústredie PSVR vydalo listom AA82012/71702 zo dňa 21.12.2012 postup pri tvorbe opravných položiek k pohľadávkam a s účinnosťou od 9.12.2013, po analýze pohľadávok v CDR, splatnosť pohľadávky- menej ako 12 mesiacov: OP nulová

- viac ako 12 mesiacov a menej ako 36 mesiacov OP 70%
- viac ako 36 mesiacov a OP 100%
- pohľadávka voči dlžníkovi v konkurz. konaní a reštruktalizačnom 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. Tvoria na konci roka, nie v priebehu účtovného obdobia. Rozpúšťanie v priebehu roka je možné len z dôvodu úhrady pohľadávky, resp. jej časti, vtedy opravná položka sa zrušuje. Z dôvodu odpisu pohľadávky, t.j. platného trvalého upustenia od vymáhania pohľadávky, prípadne pri oprave výšky pohľadávky sa opravná položka znižuje. Tvorba opravných položiek sa účtuje na ľarchu účtu 558 – Tvorba ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti a v prospech účtu 391 – Ostatné opravné položky k pohľadávkam. Opravné položky sa zúčtujú znížením alebo zrušením v prospech účtu 658 – Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti a na ľarchu účtu 391 – Ostatné opravné položky k pohľadávkam. Jednotlivé kritéria pre tvorbu OP boli každoročne prehodnocované a stanovené zriaďovateľom.

Účtovná jednotka tento kalendárny rok neúčtovala o ostatných opravných položkách v zmysle našej internej normy „Zásady pre spracovanie pohľadávok štátu“, platnej / časť: Tvorba opravných položiek Momentálne takéto pohľadávky neevidujeme.

Evidujeme však pohľadávku, ktorá vznikla následkom predčasného ukončenia pobytu detí v tábore počas prázdnin následkom prírodnej kalamity ktorú sme vymáhali exekučne. Pohľadávka bola uhradená okrem vrátenia úhrady – poplatok exekútorovi.

## **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. Do dlhodobého investičného majetku sú zahrnuté 6 rodinné domy s pozemkami, automobily. V kalendárnom roku 2023 evidujeme prírastky obstaranie dlhodobého majetku a úbytky dlhodobého majetku neevidujeme.

Obstaranie dlhodobého hmotného majetku v sume 8637,66€ je na investičnú akciu – výkop studne v RD Kolinovce 21 -z dôvodu zabezpečenia pitnej vody pre chod rodinného domu.

#### Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
RD Sp. Vlachy	Komunálna poisť.	Združený živel+voda z vodovodu	297,02	67534,39
RD Sp.Vlachy	Komunálna poisť.	Združený živel+voda z vodovodu	297,02	83613,39
RD Kolinovce	Komunálna poisť.	Združený živel+voda z vodovodu	297,02	182564,40
RD Teplička	Komunálna poisť.	Združený živel+voda z vodovodu	216,76	151459,97
RD Sp. Vlachy	Komunálna poisť.	Združený živel+voda z vodovodu	216,76	130043,42
RD Sp.Vlachy	Komunálna poisť.	Združený živel+voda z vodovodu	79,73	115544,65
RD Sp.Nová Ves	Komunálna poisť.	Združený živel+voda z vodovodu	58,76	150678,73
OMV Hyundai	Kooperatíva poisť.	úrazové poistenie osôb	59,75	
OMV Hyundai	Kooperatíva poisť.	Poistenie zodpov. za škodu spôsobenú prev.voz a príviesného vozíka	154,79	
OMV Hyundai	Kooperatíva poisť.	Havarijne poisť.MV + poisť. Čelného skla	102	
OMV Škoda Oktavia	Komunálna poisť.	Poistenie zodpov. za škodu spôsobenú prev.voz	131,90	
OMV 9-miestne OPEL VIVARO	Komunálna poisť.	Poistenie zodpov. za škodu spôsobenú prev.voz	129,06	
OMV 9-miestne OPEL VIVARO	Komunálna poisť.	Havarijné poistenie	470,25	
OMV 5-mestné KIA Ceed	Komunálna poisť.	Havarijné poistenie	301,96	
OMV 5-mestné KIA Ceed	Komunálna poisť.	Poistenie zodpov. za škodu spôsobenú prev.voz	117,26	
OMV 5-mestné FIAT 500L	Komunálna poisť.	Havarijné poistenie	295,21	
OMV 5-mestné FIAT 500L	Komunálna poisť.	Poistenie zodpov. za škodu spôsobenú prev.voz	113,14	
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>3338,39</b>	<b>881438,95</b>

#### 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		2	3	4	5	6	7	8	9
Materiál na sklade a PHM	035	8658,27							7934,96	7934,96
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>8658,27</b>							<b>7934,96</b>	<b>7934,96</b>

K zásobám neboli tvorené opravné položky.

Položky zásob sú nasledovné: potraviny 2855,52eura  
PHM 433,07eura  
Kancelárske potreby 4646,37eura

## 2. Pohľadávky

### a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
Z nedaňový rozpoč. príjmov Voči zamestnancom	066 070	3545,28 173,78	Pohľadávky – Dobropis- preplatok za spotrebu energií a exekučný poplatok Pohľadávky voči zamestnancom – FP stravovanie
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>3719,06</b>	<b>x</b>

### b) Opravné položky k pohľadávkam

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota opravnej položky k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky	Zníženie opravnej položky	Zrušenie opravnej položky	Hodnota opravnej položky k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia opravnej položky k pohľadávkam
a	b	1	2	3	4	5	6
Platba za ošetrovné účet 316	066	0	0,00	0	0,00	0,00	Tvorba OP - pohľadávky po lehote splatnosti. zníženie z úhrad dlžníkov, TÚP
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

### 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.

Výška pohľadávok za bezprostredne predchádzajúce obdobie 2022 je 8317,22 eura. Pohľadávky za účtovné obdobie 2023 evidujeme v sume 3719,06 eura. Tieto pohľadávky sú z predpísaných dobropisov za energie 3339,36 a exekučný poplatok vo výške 205,92€, Pohľadávka voči zamestnancom záloha - finančný príspevok na stravovanie v sume 173,78€, exekučný poplatok 205,92€ , Pohľadávka 205,92 je po lehote splatnosti .

### 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	087	0,00	102,00	94,80	7,20
Bankový účet SF	088	5159,92	12092,71	7142,90	10109,73
Depozitný účet	088	118750,22	145639,92	138853,72	125536,35
Účet dary a granty	088	2104,87	1542,40	1542,40	2104,87
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>126015,01</b>	<b>159377,03</b>	<b>147633,89</b>	<b>137758,15</b>

Krátkodobí finančný majetok pozostáva z cenín a to príjem a výdaj známok , ďalej z účtu SF, Depozitného účtu- mzdy zamestnancov a účtu darovacieho a následné čerpanie aj prostriedkov z darov a grantov vo výške 1542,40€

### 3. 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 bud. období	111	1535,62	1598,41	1535,62	1598,41	Predplatné poisťné a časopisy
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>1535,62</b>	<b>1598,41</b>	<b>1535,62</b>	<b>1598,41</b>	<b>x</b>

V súlade so zásadou ustanovenou v § 3 odst. 1 zákona o účtovníctve účtujeme náklady spojené s predplatným za knihy a časopisy, a taktiež poisťné OMV a budov ktoré časovo a vecne súvisí s nasledujúcim obdobím

## ČI. 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. V kalendárnom roku v priebehu 2022 v priebehu účtovného obdobia sme účtovali chyby z minulých rokov- predčasne ukončený tábor detí z dôvodu poveternostnej kalamity- súdny spor , v položkách vlastného imania.

### B) Záväzky

- 1. Rezervy**– rozpočtové a príspevkové organizácie v pôsobnosti kapitoly MPSVR SR neúčtujú o zákonných rezervách ale len o ostatných rezervách v rámci svojej hlavnej činnosti
- 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.

Jedná sa o záväzky zo sociálneho fondu účet 472 vo výške 10109,73 eura, mzda zamestnancov za mesiac december účet 331- 70588,46 eura, odvody do fondov účet 336-46152,10 eura účet 342 daň z príjmu –8563,20 eura, záväzkov voči dodávateľom účet 321- 126,70 eura , nevyfakturované dodávky 326 v sume -472,08 eura , prostriedky na účte dary a granty účelovo viazané v sume 606,80 eura a účet 379 záväzky zo zrážky zo mzdy -232,59 eura. Záväzky v lehote splatnosti celkom **136851,66 eura**.

### 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
Výnosy bud. období	182	2936,17	759,15	1776,48	1918,84	Finanč. prostr. prijaté na základe DZ a HR
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>2936,17</b>	<b>759,15</b>	<b>1776,48</b>	<b>1918,84</b>	<b>x</b>

Na účte 384 Výnosy budúcich období účtujeme , prostriedky darované na základe darovacej zmluvy bez zadania konkrétneho použitia a čerpanie ochranného materiálu z hmotných rezerv v súvislosti s covidom.

#### Záväzky z prijatých transferov

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	<b>384</b>
<b>Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia</b>	2936,17
<b>Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období</b> z toho:	
Prijatý kapitálový transfer	
Zrušenie opravnej položky k majetku nadobudnutého z transferu	
Prevod správy majetku - prijatie	
Inventarizačný prebytok a dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne	
Iné zvýšenie	759,15
<b>níženie záväzku v bežnom účtovnom období</b> z toho:	
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	
Prevod správy majetku - odovzdanie	
Iné zníženie	1776,48
<b>Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia</b>	1918,84

## Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

### 1. Výnosy

Druh výnosov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Tržby za vlastné výkony a tovar		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
Aktivácia		
Finančné výnosy		
Mimoriadne výnosy		
Výnosy z transferov	681 Výnosy z bež. transferov zo štátneho rozpočtu 682 Výnosy z kapitál. transferov zo ŠR 683 Výnosy z bežných transferov od ost. Subj. VS 687 Výnos z bežných transférov od subjektu mimo VS 688 Výnosy z kap. transferov od subj. mimo VS	1925907,01 17560,76 1726,44 1603,20 50,04
Ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania	648 ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	3343,44
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>1950190,89</b>

**Výnosy z transferov** - sú to výnosy z čerpania bež. transferov poskytnutých zo ŠR na financovanie CDR, výnosy z odpisov DHM štátu, zúčtovanie DaG do výnosov – čerpanie, výnosy z kapitál. transferov

**Ostatné výnosy** – účtovanie predpisu čerpania prostriedkov z darovacieho účtu, dobropisy za preplatok v odbere el. energie a tepla, , halierové vyrovnanie pri zaokrúhľovaní vydaja zo skladov.

## 2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 spotreba materiálu	113617,58
	502 spotreba energie	26012,76
Služby	511 opravy a udržiavanie	31405,06
	512 cestovné	7080,98
	513 Náklady na reprezentáciu	119,97
	518 Ostatné služby	37543,38
Osobné náklady	521 Mzdové náklady	1082485,40
	524 Zákonné sociálne poistenie	371883,22
	525 Ostatné sociálne poistenie	22014,32
	527 Zákonné sociálne náklady	125579,22
Dane a poplatky	532 Daň z nehnuteľností	204,65
	538 Ostatné dane a poplatky	872,45
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 Odpisy dlhodobého HM a NM	17610,80
	558 Tvorba ostat. oprav. položiek z prev. činnosti	0,00
Finančné náklady	568 Ostatné finančné náklady	149,90
	563 Kurzové straty	0,15
Mimoriadne náklady		
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 Náklady z odvodu príjmov	1638,66
	589 Náklady z budúceho odvodu príjmov	3339,36
Ostatné náklady	548 Ostatné náklady z prev. činnosti	107264,88
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>1948822,74</b>

- Spotrebované nákupy** jedná sa o náklady spojené s nákupom liekov, hygienických potrieb, ošatenia pre detí, nákup potravín, platba za knihy a časopisy, spotreby el. energie plynu a vody
- Služby**- oprava a údržba motorových vozidiel,, drobné opravy budov, náklady na tuzemské pracovné cesty, telefónne poplatky, poplatky za likvidáciu komunálneho odpadu, stočné, poplatok za recept, platby za školenie pracovníkov, renovácia tonerov, revízie, poplatok za obrazový a zvukový príjem, reprezentácia

- c) **Osobné náklady** – ide o náklady na mzdy zamestnancov a povinné odvody do poisťovních fondov a doplnkové dôchodkové poistenie
- d) **Dane a poplatky**- platby obecným a mestským úradom dane z nehnuteľností, poplatok za komunálny odpad, trvale upustenie pohľadávok
- e) **Odpisy, rezervy a opravné položky** náklady spojené s účtovaním odpisov k investičnému majetku, zostatok IM
- f) **Finančné náklady** – poplatky štátnej pokladnici ,poistenie motor. vozidiel, nehnuteľnosti
- g) **Ostatné náklady** - náklady na výplatu vreckového. Osobné náklady dieťaťa umiestneného u profesionálnych rodičov, náklady na stravovanie detí v školských zariadeniach, letné tábory detí. Náklady na osamostatnenie MD, poplatok za školský klub a poplatky u lekára.

## ČI. VI

### Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

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

Druh položky	Hodnota	Účet
a	1	2
Prenajatý majetok	0	0
Majetok prijatý do úschovy	0,00	751112
Odpísané pohľadávky	0,00	751404
Iné	5512,50	751111
<b>Spolu</b>	<b>5512,50</b>	

Do prijatého majetku sme zradili počítačové zostavy – vo výpožičke, ktoré sú účelovo využívané na pripojenie k sieti SWAN.

## ČI. VII

### Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. **Iné aktíva a iné pasíva**  
nevidujeme
2. **Ostatné finančné povinnosti**  
nevidujeme

## ČI. 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.

## ČI. IX

### Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

#### a) Príjmy rozpočtu

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

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	223	poplatky a platby z nepriem. a náhodného predaja a služieb	700	1290,15	0,00	0,00
	111	292	Iné nedaňové príjmy		8393,20	8393,20	366,55
	72e	292			0,00	0,00	0,00
	131M	292	Iné nedaňové príjmy			1290,96	1685,02
Spolu				700	9683,20	9684,01	2051,57

EK 290 zdroj príjmu 111 tvoria príjmy z dobropisov vo výške 366,65 Schválený rozpočet pre rok 2023 bol 700 eura, upravený rozpočet 9683,20eura .zdroj 131M – 1290,96€ FP na stravovanie z vyúčtovania záloh.

## b) Výdavky rozpočtu

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

Program	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	d	1	2	3	4
07C0502	111	611	Tarifný plat,osobný plat,základ. Plat	682885	743889,21	743888,79	647198,95
06G1S02	1AC1				3317,07	3317,07	32978,83
	1AC2				64618,89	64618,89	30856,22
	3AY1				11403,34	11403,34	11265,02
07C0502	111	612	Priplatky	123176	170078,22	170078,22	153789,76
06G1S02	1AC1				6661,05	6661,05	2882,24
	1AC2				1175,47	1175,47	1744,71
	3AC1						816,52
	3AC2						
07C0502	111	614	Odmeny		80872,57	80872,57	115081,00
06G1S02	1AC1						2321,35
	3AC1						850
	3AC2						559,65
07C0502	111	621	Poistné do všeobec. Zdrav. poisť.	47000	40815,08	40815,08	32725,90
06G1S02	1AC1				2206,51	2206,51	1108,82
	1AC2				389,40	389,40	393,91
	3AC1				64,19	64,19	8435
	3AC2				54434,15	54434,15	48024,60
	3AY1						2438,04
07C0502	111	623	Poistné do ostat. zdrav. Pois	33606	4558,43	4558,43	2016,41
06G1S02	1AC1				804,41	804,41	786,10
	1AC2						
	3AC1						
	3AC2						
	3AY1				267,52		

						267,52	
07C0502 06G1S02	111 1AC1 1AC2 3AC1 3AC2 3AY1	625	Poistné sociálnej. poistf.	201112	246594,60	246594,60	229018,59 9525,54
					17783,19 3138,14 827,60	17783,19 3138,14 827,60	8345,31 3153,69
07C0502 06G1S02	111 1AC1 1AC2 3AC1 3AC2	627	Príspevok do doplnkových dôchodkových poistf.		20715,59	20715,59	20503,55 690,63
					1103,87 194,86	1103,87 194,86	572,39 222,85
07C0502 06G1S02 06G1S02	111 1AC1 1AC2 3AC1 3AC2	631	cestovné náhrady	5400	4828,88 0,00 0,00	4828,88 0,00 0,00	5186,99 0,00 0,00
					1919,81 338,79	1919,81 338,79	1257,79 221,97
07C0502 06G1S02 06G1S02	111 1AC1 1AC2 3AC1 3AC2	632	Energie, voda, komunikácie	21800	25468,54 0,00 0,00	25468,54 0,00 0,00	41299,07 0,00 0,00
					473,29 83,51	473,29 83,51	545,52 96,26
07C0502 06G1S02 06G1S02	111 1AC1 1AC2 3AC1 3AC2 3AY1	633	Materiál	65700	71700,78 0,00 0,00	71700,78 0,00 0,00	77120,06 0,00 0,00
					5647,12 996,55	5647,12 996,55	1597,15 281,85
07C0502 07C0502	111 111	634 635	Dopravné Rutinná a štandardná údržba	11190 3600	12674,31 28801,29	12674,31 28801,29	13955,19 17158,53
07C0502 06G10S2 06G1S02	111 1AC1 1AC2 3AC1 3AC2	636	Nájomné za nájom	8350	7107,50 0,00 0,00	7107,50 0,00 0,00	6637,40 0,00 0,00
					2603,12 459,38	2603,12 459,38	2430,49 428,92
07C0502 06G1S02 06G1S02 06G1S02	111 111 1AC1 1AC2 3AC1 3AC2	637	Služby	56233	139083,28 0,00	139074,43 0,00	53728,44 0,00
							3655 645
07C0502 06G1S02 06G1S02 06G1S02	111 111 1AC1 1AC2 3AC1 3AC2 3AY1	640	Transfery	57492	110994,10 2444,85 431,46	110993,25 2444,85 431,46	73603,68 0,00 521,06
							2290,21 496,11 21745
07C0502	111 131J 131K 131L	710					440,00 2694 14399,20
					8637,66	8637,66	
0EK0H03	111	632	Komunikačná infraštruktúra		3916,99	3916,20	3374,32
0EK0H03	111	633	Výpočtová technika		5048,45	5048,45	2834,55
0EK0H03	111	635	Údržba VT				

0E0KH03	111	637	Služby		50	50	264,13	
	111				3000	3000	3250	
0EK0H01	111	633	Licencie		142,56	142,56	142,56	
Spolu					1317544,00	1934555,58	1934544,67	1751729,43

### Výdavky kapitálového rozpočtu

Program	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	d	1	2	3	4
07C0502	131J	717002	Rekonštrukcia a modernizáci,	0	0,00	0,00	0,00
07C0502	111	717003	Prístavby, nadstavby, stavebné úpravy	0	0,00	0,00	440
07C0502	131L	717003		0	8637,66	8637,66	2694
07C0502	131K	714001	Nákup osob. automobilov		0,00	0,00	14399,20
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>0</b>	<b>8637,66</b>	<b>8637,66</b>	<b>17533,20</b>

V kalendárnom roku 2023 CDR obstarával z kapitálových finančných prostriedkov vrátane štúdiu v rodinnom dome Kolinovce 21.

### 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.

V tabuľke č. 14 tabuľkovej časti poznámok je vykazovaná hodnota finančných prostriedkov na bežnom účte dary a granty a mzdy na depozitnom účte.

## Čl. X

**Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje  
účtovná zvierka do dňa zostavenia účtovnej zvierky**

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