

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 Košice - Hurbanova
Sídlo účtovnej jednotky	Hurbanova 42, 040 01 Košice
Identifikačné číslo (IČO)	00610798
Dátum zriadenia	01.07.2011
Spôsob zriadenia	Zriaďovateľská listina
Názov zriaďovateľa	Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny
Sídlo zriaďovateľa	Špitálska 8, 812 67 Bratislava
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	Riadna účtovná závierka
Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku Kapitoly 22 – Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Organizácia je zariadením sociálnoprávnej ochrany detí a sociálnej kurately zaradeným zriaďovateľom ako rozpočtová organizácia s vlastnou právnou subjektivitou.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Silvia Komorová
Funkcia štatutárneho zástupcu	Riaditeľka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	94,10
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	92
z toho počet vedúcich zamestnancov	2

Čl. II Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

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

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

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

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

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek v roku 2023

a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný

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

b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou

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

c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. montáž, dopravu). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného 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. (napr. na základe znaleckého posudku alebo pomocou výdavkového prístupu – akú peňažnú sumu by bolo potrebné vydať na obstaranie majetku, ktorý by mal pre účtovnú jednotku porovnateľný prínos ako oceňovaný majetok)

f) zásoby nakupované

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. prepravu, poistné, provízie 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.

g) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

h) zásoby získané bezodplatne

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

i) pohľadávky

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

j) krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

k) časové rozlíšenie na strane aktív

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

l) záväzky vrátane rezerv

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

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. V účtovnej jednotke sa netvorili ostatné rezervy.

m) časové rozlíšenie na strane pasív

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

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

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

Odpisová skupina	Počet rokov odpisovania
1.Stroje, prístroje, zariadenia software, ostatný nehmotný majetok	2 – 4 roky 6 – 8 rokov
2.Dopravné prostriedky	4 – 10 rokov
3.Motorové vozidlá na špec.účely, zdvíhacie zariadenia	6 – 10 rokov
4.Zariadenia – inventár, el.zariadenia (klimatizačné, chladiarenské, mraziar.,rozvodové skrine, čerpadlá)	12 – 15 rokov
5.Rekonštrukcie budovy	20 – 30 rokov
6.Budovy	20 – 50 rokov

Účtovné odpisy sú 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 k pohľadávkam po splatnosti a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok. Účtovná jednotka účtuje o ostatných opravných položkách v zmysle internej normy č. 6/2019.

CDR v roku 2023 o opravných položkách neúčtovalo.

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.

Dlhodobý nehmotný majetok účtovná jednotka neeviduje.

Dlhodobý hmotný majetok účtovná jednotka eviduje na účtoch účtovej skupiny 021, 022, 023, 028, 031 a 042.

PS majetku k 01.01.2023 činil 2 179 932,88 €. KS majetku k 31.12.2023 je vo výške 2 178 618,18 €. Zostatková hodnota neobežného majetku k 31.12.2023 je v sume 448 810,91 €.

V roku 2023 sú účtované **prírastky majetku** v celkovej sume 5 478,00 €.

-na účte 02210104 – Pracovné stroje a zariadenia v sume 5 478,00 € - jedná sa o zaradenie majetku do používania, ktorý bol obstaraný v roku 2022 (konvektomat do kuchyne, v ktorej sa pripravuje strava pre zamestnancov a deti umiestnené v špecializovaných samostatných skupinách s ošetrovateľskou starostlivosťou)

V roku 2023 sú účtované **úbytky** majetku v celkovej sume 6 792,70 €.

-na účte 042 204 úbytok v sume 5 478,00€ predstavuje zaradenie majetku do užívania-prírastok na účte 02210104

-na účte 028101 úbytok v sume 1 314,70€ predstavuje preradenie 8 kusov plne odpísaného majetku (skrine, lavice) do operatívnej evidencie (nízka cena obstarania)

O oprávkach k majetku sa účtuje na účtoch účtovej skupiny 081, 082, 083 a 088.

PS oprávok k 01.01.2023 je v sume 1 713 654,12 €.

KS oprávok k 31.12.2023 je v sume 1 729 807,27 €.

Prírastok oprávok je účtovaný na účtoch :

081101-odpisy stavieb v sume 9 722,88 € (6 516,00€-budova RD Čaňa, 1 396,80€-rekonštrukcia RD v r.2015, 1 130,00€ - TZ-odstránenie bazénu v Čani),

08210104-oprávky k pracovným strojom a zariadeniam v sume 457,00 € (konvektomat),

08210105-oprávky k prístrojom a tech.zar. v sume 416,40 € (sterilizátor),

083101-oprávky k dopr. prostr. obstarané z prostr. od zriadiť. v sume 6 555,09 € (odpisované sú 3 OMV),
083102 – dopr.prostr. obstar.z prostr.od in.subj. v sume 316,48 €.

Úbytok oprávok je účtovaný na účte 088 101 – Oprávky k DDHM v sume 1 314,70 € z dôvodu preradenia plne odpísaného majetku do operatívnej evidencie.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	Poistná suma
Stavby	Kooperatíva poisťovňa, a.s.	Živelné poistenie Zodpovednosť za škodu	1 059,85 € 81,00 €	3 271 140,00 € 16 500,00 €
Dopravné prostriedky	Kooperatíva poisťovňa, a.s.	Havarijné poistenie Povinné zmluvné poistenie	1 046,72 € 797,25 €	98 647,66 €
Spolu	X	x	2 984,82 €	3 386 287,66 €

B) Obežný majetok

1. Zásoby

Položka zásob – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota zásob brutto k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Hodnota opravnej položky k zásobám k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky	Zníženie opravnej položky	Zrušenie opravnej položky	Hodnota opravnej položky k zásobám k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia opravnej položky k zásobám	Hodnota zásob brutto k 31.12. bežného účtovného obdobia	Hodnota zásob netto k 31.12. bežného účtovného obdobia
a	b	1	2	3	4	5	6	7	8	9
112 - Materiál	035	18 260,05	0	0	0	0	0	0	23 559,90	23 559,90
Spolu	x	18 260,05							23 559,90	23 559,90

Na účtoch účtovej skupiny 112 je účtované o zásobách materiálu na sklade. Zostatky k 31.12.2023 – COVID materiál v sume 157,50 €, čistiace potreby v sume 13 290,25€, kancelárske potreby 7 090,07 €, potraviny 2 611,81 € a PHM v nádržiach motorových vozidiel v sume 420,27 €.

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
316709 – Prijaté dobropisy	66	5 003,41	Pohľadávky z prevádzky – prijaté dobropisy
Spolu	x	5 003,41	x

b) Opravné položky k pohládkam - neevidujeme

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.

Pohľadávky v lehote splatnosti za bezprostredne predchádzajúce obdobie sú v sume 5 430,79 € a za bežné obdobie k 31.12.2023 v sume 5 003,41 €.

Pohľadávky po lehote splatnosti k 31.12.2023 neevidujeme.

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
213 - Ceniny	87	264,85	1 108,90	933,65	440,10
221 – Bankové účty	88	183 314,01	294 248,77	235 297,96	242 264,82
Spolu	x	183 578,86	295 357,67	236 231,61	242 704,92

Na účte 213 – Ceniny je účtované o poštových známkach.

Na účtoch 221 – Bankové účty je účtované o pohyboch na účte sociálneho fondu– zostatok 7 037,19 €, na depozitnom účte – zostatok 230 030,70 € (z toho 228 129,90 € sú mzdy za 12/2023) a na účte tuzemských darov a grantov – zostatok 5 196,93 €.

4. Časové rozlíšenie aktív

Časové rozlíšenie aktívne	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis významných položiek časového rozlíšenia
a	b	1	2	3	4	5
381 – Náklady budúcich období	111	1 096,30	1 111,14	1 096,30	1 111,14	Poistenie stavieb, PZP a HP, časopisy, inzercia
Spolu	x	1 096,30	1 111,14	1 096,30	1 111,14	x

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A) Vlastné imanie

Prehľad o pohybe vlastného imania v členení podľa jednotlivých položiek súvahy je uvedený v Tabuľke č. 5 tabuľkovej časti poznámok.

Účtovná jednotka eviduje k 01.01.2023 nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov v sume 81 600,34 €. V priebehu roka 2023 je účtované o presune výsledku hospodárenia za rok 2022 v sume 12 594,88 €. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia k 31.12.2023 je v sume 69 005,46 €.

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie je v sume -3 421,05 €.

B) Záväzky

1. Rezervy

Účtovná jednotka rezervy netvorila.

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.

Celková suma záväzkov k 31.12.2023 je 250 302,43 €.

Účtovná jednotka eviduje záväzky so zostatkovou dobou splatnosti :

- do jedného roka (krátkodobé) v sume 243 265,24 €,

- od jedného do piatich rokov vrátane v sume 7 037,19 € (dlhodobé záväzky zo sociálneho fondu).

Krátkodobé záväzky predstavujú zostatky účtov 321-Dodávateľa 125,29 €, 326-Nevyfakturované dodávky 10 851,84 €, 379-Iné záväzky CDR (členské príspevky, zrážky zo mzdy) 3 742,82 €, 331-Zamestnanci 126 471,70 €, 336-Zúčt. s orgánmi soc. a zdravot. poistenia 81 125,32 € a 342-Ostatné priame dane 18 690,86 €.

Na účte 372 – Transfery a ostatné zúčt. so subj. mimo VS je zostatok 2 257,41 €, ktorý predstavuje darované finančné prostriedky na konkrétny účel.

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
384102 Výnosy bud.obd.-DHM	182	1 571,65	0	316,48	1 255,17	Odpisy, peňažný dar od subj. mimo VS, zost. mat. COVID z ÚPSVaR BA
384104 Výnosy bud.obd.-Transfery bez urč. účelu		2 639,52	300,00	0	2 939,52	
384105 Výnosy budúcich obd.-ost.		1 616,93	936,73	2 396,16	157,50	
Spolu	x	5 828,10	1 236,73	2 712,64	4 352,19	X

Účtovná jednotka časovo rozlišuje výnosy budúcich období v celkovej sume 4 352,19 €, a to suma 2 939,52 € predstavuje prijaté peňažné dary bez určenia účelu, suma 1 255,17 € odpisy DHM z majetku obstaraného zo zdrojov mimo VS a suma 157,50 € zostatok materiálu COVID poskytnutého Ústredím PSVaR BA.

Záväzky z prijatých kapitálových transferov zaúčtovaných na účte 384

Názov položky	Výnosy budúcich období
A	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	5 828,10
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období	
z toho:	
Prijatý kapitálový transfer	
Zrušenie opravnej položky k majetku nadobudnutého z transferu	
Prevod správy majetku – prijatie	
Inventarizačný prebytok a dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne	
Iné zvýšenie	1 236,73
Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období	
z toho:	
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	316,48
Prevod správy majetku - odovzdanie	
Iné zníženie	2 396,16
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	4 352,19

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	681101 Výnosy z bež.transferov zo ŠR-od zriad. 682101 Výnosy z kapitál.transferov zo ŠR 683101 Výnosy z bez.transfer.od ostat.subj.VS 687101 Výnosy z bež.transferov od subj.mimo VS 688101 Výnosy z kapitál.transferov od subj.mimo VS	3 185 015,90 10 635,37 2 396,16 1 899,25 316,48
Ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania	648109 Halierové vyrovnanie 648117 Ost.výnosy z prev.č. – dobropis, refund. 648118 Stravovacie poukážky - zľava	7,58 5 203,20 822,04
Spolu	x	3 206 295,98

Na účte 648117 – Ostatné výnosy z prev.č. – dobropis, refundácia je zaúčtovaný preplatok za energie od SSE v sume 836,31€, Magna v sume 4 167,10€, preplatok z RZZP za zamestnávateľa zo ZP Union v sume 185,76€ a preplatok zo Sociálnej poisťovne za zamestnávateľa (súvisí s odchodom zamestnanca do dôchodku) v sume 14,03€.

Na účte 648 118 – je účtovná zľava od Up Dejeuner za stravovacie poukážky v sume 822,04 €.

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 Spotreba materiálu 502 Spotreba energie	207 129,39 92 529,76
Služby	511 Opravy a udržiavanie 512 Cestovné 513 Nákl. na reprezentáciu 518 Ostatné služby	111 003,52 2 549,01 100,00 54 565,11
Osobné náklady	521 Mzdové náklady 524 Záonné sociálne poistenie 525 Ostatné sociálne poistenie 527 Záonné sociálne náklady	1 751 159,96 614 485,43 29 178,49 204 300,12
Dane a poplatky	532 Daň z nehnuteľností 538 Ostatné dane a poplatky	4 680,88 10 078,44
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 Odpisy dlhodobého HM a NM	17 467,85
Finančné náklady	568 Ostatné finančné náklady	33,90
Mimoriadne náklady	545 Ostatné pokuty a úroky z omeškania	5,70
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 Náklady z odvodu príjmov 589 Náklady z budúceho odvodu príjmov	199,79 5 003,41
Ostatné náklady	548 Ostatné náklady na prevádzk. činnosť	98 404,17
Spolu	x	3 202 874,93

Náklady v roku 2023 sú účtované v celkovej sume 3 202 874,93 €.

Najvyššou položkou sú osobné náklady v sume 2 599 124,00 €.

Na účtoch 521 – Mzdové náklady je účtované v sume 1 751 159,96 €, z toho je tarifný plat a náhrady suma 1 180 772,48 €, ostatné príplatky (sobota, nedeľa, sviatkov, práca v noci, počet detí v PNR, ostatné príplatky) suma 234 965,08 €, osobný príplatok suma 198 420,96 €, odmeny 116 747,23 € (z toho jubilejné 13 005,00 €), pracovná pohotovosť 6,21 €, dohoda o pracovnej činnosti za výkon adaptačného vzdelávania 248,00 €.

Na účtoch 524 – Zákonné sociálne poistenie je účtované v sume 614 485,43 €, z toho sociálne poistenie v sume 436 938,16 € a zdravotné poistenie v sume 177 547,27€.

Na účte 525 – Ostatné sociálne poistenie je účtované o doplnkovom dôchodkovom poistení, ktoré platí zamestnávateľ v sume 29 178,49 €.

Na účtoch 527 – Zákonné sociálne náklady je účtované v sume 204 300,12 €, z toho stabilizačný príspevok 114 149,00 €, odchodné 33 139,00 €, prídel do sociálneho fondu 15 977,24 €, náhrada za prvých 10 dní PN 13 627,37 €, príspevok na závodné stravovanie 55% 12 579,02 €, príspevok na rekreácie 6 609,45 €.

Na účtoch 501– Spotreba materiálu je účtované v sume 207 129,39 €, z toho najviac tvoria náklady na: potraviny v sume 93 938,06 € (CDR má vlastnú kuchyňu, kde sa pripravuje strava pre zamestnancov a pre 48 detí v šiestich špecializovaných samostatne usporiadaných skupinách, náklady na potraviny sú aj v 3 samostatne usporiadaných skupinách zriadených v rodinných domoch, kde býva 26 detí), interiérové vybavenie 14 316,06 € (detské postieľky a posteľe, skrine, komody s prebaľovacím pultom, uzamykateľné skrinky na lieky, stoly, stoličky a nábytok do izieb detí), lieky a zdravotnícky materiál v sume 18 910,83 €, plienky v sume 8 885,90 €, čistiace a hygienické potreby v sume 13 270,00 €, narodeninové dary pre deti v sume 2 317,65 €, na prevádzkové stroje, tech. a nár. do 1700€ v sume 12 107,33 € (elektrospotrebiče, monitory dychu) a ostatný všeobecný materiál (najmä nákup náradia a materiálu na bežnú údržbu zariadenia).

Na účtoch 502 -Spotreba energie je účtované v sume 92 529,76 €, z toho elektrická energia v sume 15 985,81 €, plyn v sume 68 338,50 € a voda v sume 8 205,45 €

Na účtoch 511 – Opravy a udržiavanie je účtované v sume 111 003,52 €, z toho čiastku 106 804,32 € predstavujú náklady na údržbu budov : výmena okien na budove CDR v sume 24 996,70 €, rekonštrukcia kotolne v RD Lienky v sume 15 595,22 €, výmena elektrorozvádzača v sume 15 978,00 €, elektroinštalačné práce (výmena rozvodov a svietidiel) v sume 5 226,48 €, výmena poškodenej PVC podlahy v obývacích priestoroch detí v sume 11 498,00 €, výmena radiátorov v RD Kvietky v sume 5 706,62 €, sanačné omietky v suteréne hlavnej budovy po realizácii hydroizolácie v sume 9 585,60 €, maľovanie 3. oddelenia (poskytuje sa tu ošetrovateľská starostlivosť pre ležiace deti) a RD Kvietky v sume 11 804,80 € .

Na účtoch 518 – Ostatné služby sú účtované náklady v sume 54 565,11 €, z toho čiastka v sume 15 560,00 € je nájomné za 2 byty pre mladých dospelých, všeobecné služby v sume 15 045,25 € (stočné 5 597,51€, revízie plynových a tlakových nádob 3 919,71 €, odvoz kuchynského odpadu 938,40 €, deratizácia, dezinfekcia, čistenie okapov a odpadového potrubia), náklady na školenia a semináre v sume 11 246,10 € (z toho supervízia v sume 5 912,50 €).

Na účtoch 548 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť sú účtované náklady v sume 98 404,17 €. Jedná sa najmä o náklady na deti – osobná spotreba dieťaťa v profesionálnej rodine v sume 27 734,54 €, stravné pre skupiny mladých dospelých v sume 23 083,57 €, vreckové pre deti v sume 11 081,20 €, náklady na rekreácie chovancov v sume 9 360,50 €, príspevky na uľahčenie osamostatnenia sa mladých dospelých v sume 11 647,40 €.

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

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

Druh položky	Hodnota	Účet
a	1	2
Prenajatý majetok	2 276,75	751101
Majetok prijatý do úschovy	7 739,22	751112
Vypožičaný majetok	5 512,50	751111
Iné – materiál CO	259,25	751102
Spolu	15 787,72	

Čl. VII
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

Účtovná jednotka nedisponuje žiadnymi inými aktívami a pasívami, ktoré by si vyžadovali ich zverejnenie v poznámkach.

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.

K 31.12.2023 účtovná jednotka dosiahla nedaňové príjmy v sume 5 630,58 € v členení podľa ekonomickej klasifikácie:

EK	Názov	Bežné obdobie	Predchádzajúce obdobie
220	Administratívne poplatky a iné popl. a platby	0	0
230	Kapitálové príjmy	0	0
290	Iné nedaňové príjmy	5 630,58	1 056,38
Spolu	x	5 630,58	1 056,38

Celkové príjmy dosiahnuté za rok 2023 sú v sume 5 630,58 €. Na EK 290 sú zúčtované príjmy: dobropisy za rok 2022 v sume 5 430,79 € (z toho: plyn 4 504,38 € a elektrina 926,41 €), preplatok RZZP Union za rok 2022 v sume 185,76 € a preplatok zo SP z dôvodu priznania starobného dôchodku v sume 14,03 €.

b) Výdavky rozpočtu

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

EK	Názov	Bežné obdobie	Predchádzajúce obdobie
610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ost.osob.vyrovnaní	1 750 911,96	1 495 167,00
620	Poistné a príspevok do poisťovní	643 663,92	541 601,37
630	Tovary a služby	660 992,86	493 219,50
640	Bežné transfery	129 478,48	98 403,11
710	Obstarávanie kapitálových aktív	0	42 495,60
Spolu	x	3 185 047,22	2 670 886,58

V roku 2023 boli čerpané výdavky zo zdroja 111, program 07C0502 v EK 630 najmä na :

- energie v sume 85 074,21 €,
- potraviny v sume 94 382,30 €, lieky 21 598,13 €, zdravotnícky materiál 2 213,23 € a plienky pre deti v sume 8 885,90 €,
- štandardnú údržbu 106 804,32 € (24 996,70€ -výmena okien na budove CDR, 15 595,22€ - rekonštrukcia kotolne v RD Lienky, 15 978,02€ - výmena elektrorozvádzača, 11 498,00€- výmena PVC podlahy na 1.poschodí KB, 9 585,60€ - sanačné omietky v suteréne KB, 8 360,80€ - maľovanie 3.posch. KB, 5 226,48€ - elektroinštalačné práce),
- výdavky na autá v sume 10 208,59 € (PHL 5148,10 €, údržba 2199,99 €, poistenie 1 843,97 €),
- výdavky na tvorbu sociálneho fondu 15 977,24 €, náhrady v sume 19 858,95 € (9 320,00 € - tábory pre deti, 6 609,45 € -rekreačné poukazy, 3 929,50 € -preventívne prehliadky), školenia zamestnancov 11 246,10 €, dane 14 644,32 €,
- pracovné cesty 2 511,01 €,
- vo výkaze FIN 1-12 je čerpanie EK 630 v sume 660 961,54 €. Rozdiel v sume 31,32 € predstavuje nepoužitú finančnú prostriedky k 31.12.2023.

Kapitálové výdavky v roku 2023 neboli čerpané.

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 roku 2023 je účtované o príjmových finančných operáciách v sume 173 612,46 €, čo predstavuje prevod prostriedkov depozitného účtu v sume 169 073,22 € (mzdy za 12/2022), prevod zostatku prostriedkov účtovn dary a granty z roku 2022 v sume 4 539,24 €.

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.