

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 Dobšiná
Sídlo účtovnej jednotky:	Nová 809,04925 Dobšiná
Identifikačné číslo (IČO):	00597392
Dátum zriadenia :	26.5. 1993
Spôsob zriadenia :	Rozhodnutie zriaďovateľa
Názov zriaďovateľa:	Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny
Sídlo zriaďovateľa:	Špitálska 8, 816 43 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 zariadenie zriadené na účel vykonávania opatrení dočasne nahrádzajúcich dieťaťu jeho prirodzené rodinné prostredie alebo náhradné rodinné prostredie na základe rozhodnutia súdu o nariadení ústavnej starostlivosti, o nariadení neodkladného opatrenia alebo o uložení výchovného opatrenia.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko):	Mgr. Martina Mandelíková
Funkcia štatutárneho zástupcu:	riaditeľka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	76,14
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	77
Počet vedúcich zamestnancov	2

Riaditeľ	1
Úsek starostlivosti	61
Vedúca úseku	1
Sociálny pracovník	4
Psychológ	2
Špeciálny pedagóg	1
Denný vychovávateľ	22
Pomocný vychovávateľ	15
Pomocný vychovávateľ s ekonomickou agendou	7
Profesionálny náhradný rodič	8
Sociálny pracovník-koordinátor SRK	1
Ekonomicko – prevádzkový úsek	8
Vedúca úseku, účtovník, rozpočtár	1
Ekonom, účtovník	1
Ekonom, VO, majetkár	1
Hospodár, pokladník	1
Mzdová účtovníčka, personalista	1
Vodič, údržbár, kurič	3
Zamestnanci NPDEI NS III	7
Psychológ	2
Sociálny pracovník/asistent sociálnej práce	5

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 s obstaraním (napr. clo, inštaláciu, 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 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. 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.

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 (napr. náklady na prepravu, poštové výdavky). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. 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 ostatné rezervy v účtovnom období 2023 netvorili.

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	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

Odpisová skupina Budovy a stavby doba odpisovania je 20 – 100 rokov, každá budova a súčasť budovy zvlášť, podľa veku a stavu. Zmena od 1. 1. 2013 podľa pokynu zriaďovateľa. Odpisujeme už len majetok 021101,102 a nové motorové vozidlá 023101,102. Účtovná jednotka sa riadi IN č. 37/2016 vydanou zriaďovateľom na základe, ktorej máme vypracovanú internú normu platnú od 29. 2. 2016 a v súlade s účtovnými zásadami účtovnej jednotky na rok 2023.

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 postupuje pri tvorbe a účtovaní o opravných položkách podľa Internej normy č. IN – 60/2020.

V roku 2023 sme nevykazovali pohľadávky ku ktorým by sme tvorili opravné položky.

Tvorba opravných položiek k pohľadávkam:

Splatnosť pohľadávky	% tvorby opravnej položky zo zostatkovej hodnoty
Menej ako 12 mesiacov	0
Viac ako 12 mesiacov a menej ako 36 mesiacov	70
Viac ako 36 mesiacov	100

Opravná položka k pohľadávkam sa zruší vždy pri úhrade pohľadávky na ktorú je vytvorená opravná položka.

Opravná položka sa zníži v prípade, keď je pohľadávka odpísaná, postúpená alebo je opravná položka nerovná pohľadávke (vzniká pri neúplných úhradách pohľadávky). Opravné položky k ostatným druhom majetku účtovná jednotka netvorila.

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.

Najvýznamnejšie položky neobežného majetku účtovnej jednotky

- 021 Stavby
- 022 Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí
- 023 Dopravné prostriedky
- 028 Drobný dlhodobý hmotný majetok
- 031 Pozemky

Prírastky majetku v priebehu účtovného obdobia

V účtovnom období 2023 neboli žiadne prírastky DHM

Úbytky majetku v priebehu účtovného obdobia

- 021 Vyradenie likvidáciou prístrešok a kozub pri rodinnom dome Rožňava 29.augusta 2
- 028 DDHM od zriaďovateľa vyradené v sume 223,86 € vyradenie likvidáciou staré a nefunkčné položky: skriňa šatníková + zámok 304 SUS

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
021	ČSOB poisťovňa a. s.	Poistenie budov v správe CDR Dobšiná živelné udalosti, poistenie majetku, vonkajší vandalizmus, poškodenie skla, poistenie zodpovednosti za škodu	1395,35	860,84 994,30 4,75 15,53 87,54 -811,44 (zľava)
023	Generali Poisťovňa, a. s. Bratislava	Havarijné poistenie vozidla AUTOMAX – havária, živelná udalosť, odcudzenie, úraz dopravovaných osôb poistenie sa dojednáva bez spoluúčasti na škodu, pre počet sedadiel 9 a pre 2 násobok základných poistných súm. Vozidlo Volkswagen Transporter 7HC - RV 916 AL	306,54	41788 stupeň bonusu 6 45 % zo škody 5 % spoluúčast'
023	Kooperatíva poisťovňa, a. s. Bratislava	Povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla Osobné motorové vozidlo Volkswagen UP - RV 288BZ	172,15	Základné poistenie Limit pre škodu na zdraví alebo usmrtenie 5000000 Limit pre vecnú škodu, právne zastúpenie a ušlý zisk
023	Allianz-Slovenská poisťovňa a. s. Bratislava	Povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla vozidlo Volkswagen Transporter 7HC - RV 916AL	221,64	5000000 95 % zo škody 5% spoluúčast'
023	Allianz-Slovenská poisťovňa a. s. Bratislava	Havarijné poistenie osobné motorové vozidlo Volkswagen UP - RV 996CF	295,20	Spoluúčast' 5 % min 65,-€ ročné poistenie 261,09 + pripoistenie čel. Skla 25,- € 8,80 € poistenie sedadiel

023	Generali Poistovňa a.s. Bratislava	Havarijné poistenie osobné motorové vozidla Citroën Jumpy - RV 967CF	561,45	Základné poistné krytie – havária, živiel, vandalizmus, odcudzenie suma 25400 €, bonus 45 % 837,29 €, spoluúčasť 5% min. 165,-€, poistenie skiel spoluúčasť 75 €, úraz dopravovaných osôb 9, náhradné vozidlo 3 dni, denný limit 30, spoluúčasť 10 %
023	Allianz Slovenská poisťovňa a.s. Bratislava	Povinné zmluvné poistenie za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla Citroën Jumpy - RV 967CF	165,60	
023	Allianz Slovenská poisťovňa a.s. Bratislava	Povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou osobného motorového vozidla Volkswagen Up - RV 996 CF	144,96	5000000 95 % zo škody 5 % spoluúčasť
023	Generali Poistovňa a.s. Bratislava	Povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou osobného motorového vozidla Citroën C 3 - RV 715CY	108,87	Poistná suma/limit poist. krytia 524000 105000
023	Komunálna poisťovňa a.s. Bratislava	Havarijné poistenie vozidla Citroën C 3 - RV 715CY	317,00	Maximálna výška škody 15720,00 € Poistenie čel. skla, batožiny
Spolu	x	x	3688,76	

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	35	13 223,05	0	0	0	0	0	0	9 784,51	9 784,51
Spolu	x	13 223,05	0	0	0	0	0	0	9 784,51	9 784,51

Účtovná jednotka netvorí opravné položky k zásobám.

Účtovná jednotka nemá poistené zásoby.

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
316 Pohľadávky z nedaňových rozpočtových príjmov	66	8 071,31	Pohľadávka v sume 774,- Eur voči firme Ayr. Fair, s.r.o. Bratislava – ide o vyplatenú finančnú zábezpeku za prenajatý byt pre mladých dospelých na základe zmluvy 8/22. Dobropisy za energie – vyúčtovanie spotreby k 31.12.2023 v sume 7 297,31 €.
Spolu	x	8 071,31	x

b) Opravné položky k pohľadávkam

V roku 2023 nevykazujeme také pohľadávky ku ktorým je potrebné tvoriť opravné položky. Vývoj opravnej položky k pohľadávkam je taktiež uvedený v Tabuľke č. 3 tabuľkovej časti poznámok.

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 lehote splatnosti	Počet pohľadávok	Hodnota pohľadávok
Splatnosť do jedného roka vrátane	3	8 071,31
Po lehote splatnosti	Počet pohľadávok	Hodnota pohľadávok
	0	0
Spolu	3	8 071,31

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	33,30	460,10	474,85	18,55
Bankové účty	88	151 041,47	201 362,43	168 431,01	183 972,89
Spolu	x	151 074,77	201 822,53	168 905,86	183 991,44

Ceniny (213) – účtovná jednotka sleduje nákup a spotrebu poštových známok

Bankové účty (221) – účet Sociálneho fondu 221701 3 563,39 Eur

účet Depozit 221702 178 316,47 Eur

v tom: mzdové prostriedky, poisťné f. 12/23 177 141,70 Eur

výživné detí 1 174,77 Eur

účet Mimorozpočtové prostriedky 221703 2 093,03 Eur

Zahraničné dary a granty 221705 0,- Eur

4. Časové rozlíšenie aktív

Časové rozlíšenie aktívne	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis významných položiek časového rozlíšenia
a	b	1	2	3	4	5
Náklady budúcich období	111	2 320,77	1 852,98	2 320,77	1 852,98	
Spolu	x	2 320,77	1 852,98	2 320,77	1 852,98	x

Náklady budúcich období rozpis položiek

P.č.	Opis nákladov budúcich období	Hodnota €
1.	Stravné, poštovné 1/2024	476,80
2.	Nákup kalendárov rok 2024	16,00
	Spolu účet 381105	492,80
3.	PZP RV 967CF 01.01.-30.01.2024	13,60

4.	PZP RV 996CF 01.01.-18.12.2024	139,80
5.	PZP RV 916AL 01.01.-31.01.2024	18,82
6.	PZP RV 715CY 01.01.-18.08.2024	88,64
7.	PZP RV 288BZ 01.01.-14.12.2024	164,13
8.	HP RV 967CF 01.01.-19.02.2024	76,91
9.	HP RV 996CF 01.01.-20.02.2024	40,87
10.	HP RV 916AL 01.01.-09.03.2024	57,11
11.	HP RV 715CY 01.01.-07.09.2024	218,00
12.	Poistenie budov 01.01.-25.05.2024	542,30
	Spolu účet 381107	1 360,18
	SPOLU 381	1 852,98

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.

Názov položky	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	Zákonný rezervný fond	Ostatné fondy	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	Výsledok hospodárenia
a	1	2	3	4	5	6
Zostatok k 31.12.bezprostredne predchádzajúceho účt. obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	-2 555,90	5 276,53
Prírastky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 479,91
Úbytky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Presun	0,00	0,00	0,00	0,00	5 276,53	-5 276,53
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	2 720,63	1479,91

Na účte 428 bol účtovaný presun VH bežného obdobia do VH minulých rokov.

B) Záväzky

1. Rezervy

Účtovná jednotka dlhodobé a ostatné krátkodobé rezervy netvorí.

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.

Závazky v lehote splatnosti do jedného roka vrátane

Účet	Názov	Popis	Suma €
321	Dodávatelia	Faktúry za obdobie 12/2023 splatné v 1/2024	0,00
326	Nevyfakturované dodávky	Faktúry za obdobie 12/2023 splatné v 1/2024	3 312,53
331	Zamestnanci	Mzdy 12/2022 splatné v 1/2023	87 552,72
336	Zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia	Súvisí so mzdami 12/2023	63 282,25
342	Ostatné priame dane	Súvisí so mzdami 12/2023	13 987,95
379	Iné záväzky	Zrážky zo mzdy 12/2023 Výživné detí 12/2023 SD detí 12/2023	7 769,87 280,87 893,90
	SPOLU		177 080,09

Závazky po lehote splatnosti

K 31.12.2023 organizácia nevykazuje takéto záväzky.

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného roka do piatich rokov vrátane

472	Sociálny fond	Stav nie je rovný účtu SF 221701 – rozdiel 745,57 € predpísaný príspevok na stravu zamestnancov zo SF, ktorý bude z účtu SF zaplatený v mesiaci 1/2024.	2 817,82
	Závazky celkom		179 897,91

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 budúcich období	182	20 046,28	5 809,03	3 044,58	22 810,73	KT mimo VS budovy, osobný automobil, pozemky BT mimo VS – darované zásoby, darované finančné prostriedky
Spolu	x	20 046,28	5 809,03	3 044,58	22 810,73	x

Kapitálové transfery od subjektov mimo verejnej správy na účte 384 v členení:

021102 Budovy	6 415,42 Eur	odpis v roku 2023	180,60
023102 Dopravné prostriedky	4 229,17 Eur	odpis v roku 2023	715,08

031102 Pozemky	635,66 Eur
----------------	------------

SPOLU KT mimo VS 11 280,25 Eur

Prírastky sme v roku 2023 nezaznamenali

Bežné transfery od subjektov mimo verejnej správy na účte 384 v členení:

Zásoby – materiál (sklady darov 112)	2 026,59 Eur
Mimorozpočtové prostriedky(221703, 221705)	2 093,03 Eur
Spolu	4 119,62 Eur

V roku 2023 sme zaznamenali prírastky

V tom: príjem účtu 221703 Dary a granty	1 800,00 Eur
Príjem účtu 221705 Zahraničné d. a g.	0,-
príjem sklady darov	3 893,88 Eur

Úbytky:

V tom: výdaj sklady darov	1 379,24 Eur
použitie darovaných prostriedkov	0,-

Bežné transfery od subjektov verejnej správy – Ústredie práce sociálnych vecí a rodiny na účte 384

Zásoby – materiál COVID (sklady 112)	4 939,22 Eur
Prírastky	115,15 Eur
Úbytky	2,49 Eur

Závazky z prijatých kapitálových transferov zaúčtovaných na účte 384

Názov položky	Výnosy budúcich období
A	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	12 175,93
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období	
z toho:	
Prijatý kapitálový transfer	
Zrušenie opravnej položky k majetku nadobudnutého z transferu	
Prevod správy majetku – prijatie	
Inventarizačný prebytok a dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne	
Iné zvýšenie	
Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období	
z toho:	
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	895,68
Prevod správy majetku – odovzdanie	
Iné zníženie	
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	11 280,25

Čl. V**Informácie o výnosoch a nákladoch****1. Výnosy**

Druh výnosov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Tržby za vlastné výkony a tovar		0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob		0
Aktivácia		0
Finančné výnosy		0
Mimoriadne výnosy		0
Výnosy z transferov	681 Výnosy z bežných transferov zo ŠR	2 433 479,58
	682 Výnosy z kapitálových transferov zo ŠR	13 584,89
	683 Výnosy z bež. transf. od ost. subj. VS	2,49

	684 Výnosy z kapitálových transferov od ost. subj. VS	47,52
	685 Výnosy z bežných transferov od EÚ	767,17
	687 Výnosy z bežných transferov od ost. subj. mimo VS	1 379,24
	688 Výnosy z kapitálových transferov od ost. subj. mimo VS	848,16
Ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania	648 Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	14 461,04
Spolu	x	2 464 570,09

Popis významných položiek výnosov :

- a) Výnosy z transferov – 687 výnosy z bežných transferov od subjektov mimo VS
- použitie zásob zo skladov darov 1 379,24 €
- b) Výnosy z transferov – 683 výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov VS
Použitie skladových zásob od Ústredia práce, sociálnych vecí a rodiny Bratislava na zabezpečenie hygieny a ochranných pomôcok pre prevádzku CDR na zmiernenie dopadov zo šírenia infekcie Covid-19 2,49 €.

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 Spotreba materiál	148 383,43
	502 Spotreba energie	60 746,85
Služby	511 Opravy a udržiavanie	27 423,77
	512 Cestovné	14 154,13
	513 Náklady na reprezentáciu	115,43
	518 Ostatné služby	44 677,64
Osobné náklady	521 Mzdové náklady	1 328 282,40
	524 Záonné sociálne poistenie	467 812,66
	525 Ostatné sociálne poistenie	18 352,11
	527 Záonné sociálne náklady	158 008,75
Dane a poplatky	532 Daň z nehnuteľností	1 284,23
	538 Ostatné dane a poplatky	2 158,96
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 Odpisy dlhodobého HM a NM	14 480,57
Finančné náklady	568 Ostatné finančné náklady	72,60
Mimoriadne náklady		0,00
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 Náklady z odvodu príjmov	3 876,68
	589 Náklady z budúceho odvodu príjmov	7 297,31
Ostatné náklady	548 Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	165 962,66
Spolu	x	2 463 090,18

Slovný popis nákladov:

a) Spotrebované nákupy	
Interiérové vybavenie	7 041,65
Výpočtová technika	1 821,80
Telekomunikačná technika	29,99
Prístroje, stroje, technika	1 597,17
Všeobecný materiál	42 990,31
Vecné dary	3 279,08
Knihy, časopisy, denná tlač, školské potreby	2 419,88
Spotreba mat. na kom. Infraštruktúru	121,67
Spotreba potravín	66 230,73

Spotreba palív	10 780,81
Spotreba ostatného materiálu	1 109,08
Spotreba ošatenia pre chovancov	10 961,26
Spotreba špeciálneho materiálu	0
Spotreba energie (elektrina, plyn, voda)	60 746,85
b) Služby	
Údržba interiérového vybavenia	508,00
Údržba výpočtovej techniky	1 692,55
Údržba prevádzkových strojov a prístrojov	866,15
Údržba budov	19 850,01
Servis motorových vozidiel	4 506,96
Cestovné	14 154,13
Náklady na pohostenie	115,43
Nájomné za prenajaté budovy	12 053,64
Nájomné poštový priečinok	94,80
Prenájom kom. Infraštruktúry	318,66
Telefón	3 666,73
Popl. za kom. infraštruktúru – internet	756,58
Poštovné bežné	1 242,65
Špeciálne služby	996,00
Všeobecné služby	9 818,09
Stočné	2 173,83
Školenia, kurzy, porady	10 938,00
Prepravné	220,00
Propagácia, reklama, inzercia	985,90
Spotreba DNM	0
Poplatok za parkovanie	89,70
Iné služby poplatky	1 304,16
Zahraničné diaľničné poplatky	18,90
c) Dane a poplatky	
Daň z nehnuteľností	1 284,23
Miestne poplatky za komunálny odpad	1 965,26
Poplatky rôzne	193,70
d) Náklady na transfery	
Náklady z odvodu príjmov	3 876,68
Náklady z budúceho odvodu príjmov	7 297,31
e) Ostatné náklady	
Vreckové chovanci	16 734,30
Cestovné chovanci	3 971,95
Stravné detí mimo DeD	14 670,36
Stravné detí sanácia rodinného prostredia	24 118,16
Príspevok na uľahčenie osamostatnenia ml. dospelý	9 034,60
Príspevok pre profesionálne rodiny	67 972,44
Stravné MD	9 167,97
Iné náklady DeD	16 806,00
V tom: ubytovanie detí na internátoch, ŠH, výletoch z CDR	1 056,00
poplatky u lekára	1 460,00
vstupenky, výlety	375,25
tábory	11 659,35
poplatky v škole, MŠ, družina, krúžky, umelecká škola, mimoškolské aktivity	2 255,40

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	0	751 101
Majetok prijatý do úschovy	0	751 112
Odpísané pohľadávky	0	751 404
Iné	0	
Spolu	0	

Čl. VII
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

Účtovná jednotka nemá pre uvedené 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.

Skutočne dosiahnuté príjmy k 31.12.2023 v € zdroj 111, 131M

Podpoložka	Rozpočet schv.	Rozpočet upravený	Skutočnosť 2023	Skutočnosť 2022
223001 Za predaj výrobkov, tovarov a služieb	1 100,00	2 183,01	2 183,01	688,12
292006 Z náhrad poist. plnenia		542,75	542,75	

292012	0	15 345,99	15 345,99	806,89
Z dobropisov				
292017	0	0	0	161,52
Vratky				
292027	0			30,38
Iné				
200 Spolu	1 100	18 071,75	18 071,75	1 686,91

Významnou položkou príjmov organizácie je podpoložka 223001 Za predaj výrobkov, tovarov a služieb – ide o úhrady za vykonávanie opatrení pobytovou formou 2 183,01 €.

Podpoložka 292006 – z náhrad poistného plnenia za rok 2023 542,75 €

Podpoložka 292012 – z dobropisov – vyúčtovanie spotreby elektrickej energie za rok 2023 15345,99 €.

b) Výdavky rozpočtu

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

Rozpočet účtovnej jednotky podľa jednotlivých podpoložiek rozpočtovej klasifikácie zdroj 111 ŠR program, podprogram 07C0502, 0EK0H03.

Podpoložka	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť 2023	Skutočnosť 2022
611	776 760,00	961 400,00	934 007,29	782 672,51
612001	38 815,00	35 815,00	37 987,98	38 240,03
612002	151 102,00	176 111,50	181 110,62	163 603,96
614	0	52 576,50	72 825,63	123 807,00
610	966 677,00	1 225 903,00	1 225 931,52	1 108 323,50
621	38 330,00	84 945,09	43 238,26	26 690,73
623	58 338,00	72 680,90	81 590,09	75 154,05
625001	13 533,00	15 626,45	17 367,33	15 594,70
625002	135 335,00	156 466,08	173 995,76	155 984,62
625003	7 733,00	8 954,72	9 994,32	8 931,67
625004	29 000,00	31 650,22	35 314,73	31 517,99
625005	9 667,00	10 848,77	12 080,84	10 767,44
625007	45 918,00	53 083,93	59 031,23	52 920,70

627	0	15 304,57	16 948,17	16 649,25
620	337 854,00	449 560,73	449 560,73	394 211,15
631001	4 900,00	9 522,63	9 522,63	6 947,73
631002	0	2 800,00	2 800,00	112,64
632001	42 350,00	59 500,11	59 500,11	93 576,39
632002	6 000,00	5 791,53	5 791,53	7 551,93
632003	1 000,00	1 114,50	1 114,50	1 294,60
632004 OEK0H03	0	1 684,18	1 684,18	1479,75
632005 OEK0H03	0	4 818,99	4 753,79	4502,74
633001	1 250,00	8 838,94	8 838,94	28 511,39
633002 OEK0H03	0	2 764,80	2 764,80	1 226,36
633003 OEK0H03	0	30,99	30,99	0
633004	1 400,00	2 332,20	2 332,20	3 037,34
633006	42 000,00	46 515,42	43 542,82	40 817,60
633007	0	0	0	26,48
633009	3 900,00	2 425,15	2 425,15	1 999,73
633010	1 000,00	1 255,75	1 255,75	735,63
633011	62 000,00	54 012,86	54 012,86	27 502,47
633015	65,00	59,45	59,45	33,96
633016	0	115,45	115,45	16,99
633018 OEK0H03	0	0	0	142,40
633019 OEK0H03	0	121,67	121,67	49,00
634001	8 200,00	10 493,52	10 493,52	11 466,83
634002	2 500,00	4 693,06	4 693,06	3 431,40
634003	2 400,00	2 293,41	2 293,41	2 125,47
634004	800,00	269,70	269,70	1 274,00
634005	150,00	204,40	204,40	140,75
635001	0	308,00	308,00	194,36
635002 OEK0H03	0	1 117,75	1 117,75	537,97
635004	2 132,00	2 170,92	2 170,92	1 456,56

635006	2 500,00	19 850,01	19 850,01	24 899,39
636001	3 864,00	6 034,17	6 034,17	5 109,38
636002	100,00	94,80	94,80	94,80
636008 OEK0H03	0	238,72	238,72	216,00
637001	100,00	10 938,00	10 938,00	5 537,20
637004	3 600,00	9 141,83	9 141,83	8 181,76
637005	700,00	1 171,20	1 171,20	996,00
637006	3 650,00	16 334,23	16 394,73	13 561,45
637006 72e	0	542,75	542,75	0
637007	12 664,00	21 042,43	21 042,43	24 595,87
637012	200,00	266,30	266,30	177,29
637014	19 000,00	34 890,01	34 890,01	29 765,73
637015	676,00	1 810,09	1 810,09	1 218,51
637016	10 000,00	11 893,16	11 888,22	10 861,81
637026	0	74 436,00	74 436,00	0
637027	500,00	1 190,00	2 030,00	0
637034	600,00	1 431,50	1 431,50	1 845,77
637035	3 250,00	3 339,25	3 339,25	3 364,09
637040 OEK0H03	0	49,90	49,90	0
630	243 451,00	439 949,73	437 807,49	361 770,99
642013	0	16 038,00	18 773,00	4 513,00
642014	14 400,00	25 989,88	17 754,76	16 273,90
642015	150,00	5 748,14	6 660,54	1 687,22
642030	36 837,00	110 531,87	110 371,87	75 257,44
640	51 387,00	158 307,89	153 560,17	97 731,55
SPOLU 600	1 599 369,00	2 273 721,35	2 266 859,91	1 962 037,19
710	0	2 500,00	2 500,00	279 886,56
SPOLU	1 599 369,00	2 276 221,35	2 269 359,91	2 241 923,76

Rozpočet účtovnej jednotky a čerpanie finančných prostriedkov v roku 2023
NP DEI NS III č. 312041T237 pre 7 zamestnancov podprogram 06G1S02,06G1S05

Podpoložka	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť 2023	Skutočnosť 2022
611	0	97 786,82	97 786,82	82 353,33
612001	0	2 170,89	2 170,89	1635,08
612002	0	391,69	363,17	158,98
614	0	0	0	4286,00
610	0	100 349,40	100 320,88	88 433,39
621	0	2 793,93	2 793,93	12 019,41
623	0	7 378,12	7 378,12	7 028,58
625001	0	1 404,24	1 404,24	1 237,80
625002	0	14 044,90	14 044,90	12 380,62
625003	0	802,16	802,16	707,04
625004	0	3 009,39	3 009,39	2 625,83
625005	0	1 002,34	1 002,34	883,87
625007	0	4 765,02	4 765,02	4 200,16
627	0	1 403,94	1 403,94	1 128,53
620	0	36 604,04	36 604,04	42 238,83
631001	0	1 831,50	1 831,50	1 512,12
632005	0	556,80	556,80	670,08
633006 06G1S05	0	3 900,00	3 900,00	0
633009	0	297,38	297,38	0
633011	0	1 330,00	1 330,00	37 200,00
633011 06G1S05	0	10 500,00	10 500,00	0
636001	0	5 697,47	5 697,47	4 699,70
637006	0	0	0	7 112,00
637014	0	4 933,24	4 933,24	2 393,68
630	0	29 046,39	29 046,39	53 587,58

642015	0	648,36	648,36	6 981,13
642030	0	0	0	7 750,00
640	0	648,36	648,36	14 731,14
600 NP DEI NS III 06G1S02	0	152 248,19	152 219,67	137 882,93
600 NP DEI NS III 06G1S05	0	14 400,00	14 400,00	61 108,00
SPOLU	0	166 648,19	166 619,67	2 440 914,69
SPOLU tab. Č.13	1 599 369,00	2 442 869,54	2 435 979,58	2 440 914,69
Mimorozpočtové zdroje 72e	0	542,75	542,75	0
72c	0	0	2 755,86	0

Rozpočet zdroj 111 bol v priebehu účtovného obdobia zriaďovateľom upravovaný podľa potrieb prevádzky a organizačných zmien v prevádzke. Schválená údržba prevádzky CDR.

Významné položky :

Interiérové vybavenie **633001** v sume **8.838,94 €** výmena interiérového vybavenia v samostatne usporiadaných skupinách v RD Hnilecká 946 Dobšiná v sume 2.900,00 €, Záhradná 749 Dobšiná v sume 935,00 €, v skupinke Dobrovoľný pobyt v hlavnej budove Nová 809 Dobšiná v sume 1.260,00€. Údržba budov **635006** v sume **19.034,88 €** - v roku 2023 sme previedli na hlavnej budove Nová 809 Dobšiná opravu omietok v sume 3.956,96 €. V rodinnom dome Hnilecká 946 v Dobšinej kompletne vymaľovanie interiéru v sume 2.004,00 €, a v rodinnom dome 29. augusta 2 v Rožňave sme dokončili opravu terasy v sume 3.218,70 €.

Na podpoložke Cestovné náhrady **637007** v sume **21.042,43 €** v roku 2023 boli využité prostriedky na rôzne aktivity detí mimo CDR. Výlety spojené s ubytovaním, školské akcie, vstupné na kultúrne podujatia a úhrady za stravné v školských jedálňach

Finančné prostriedky v rámci **NP DEI NS III v kategórii 630** Tovary a služby v celkovej sume **14.646,39€** boli použité na zabezpečené pokrytie výdavkov na telekomunikačné služby, cestovné náhrady, nájomné kancelárskych priestorov pre zamestnancov, stravného zamestnancov.

Na podpoložke **633011** program **06G1S05 v rámci NP** boli prostriedky použité na potraviny v sume 10.500,00 €,

Kapitálové výdavky:

1. Projektová dokumentácia – rekonštrukcia elektroinštalácie v hlavnej budove Nová 809 Dobšiná v sume 2 500,00 € zdroj 131M program 07C0502 podpoložka 716.

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 2022		PS
Depozitný účet	221702	161 582,68 €
Účet dary a granty	221703	655,86 €
Spolu		162 238,54 €

Skutočnosť 2023		PS
Depozitný účet	221702	145 711,67 €
Účet dary a granty	221703	955,86 €
221705		767,17 €
Spolu		147 434,70 €

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.