

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 Svidník
Sídlo účtovnej jednotky	Partizánska 306/6, 089 01 Svidník
Identifikačné číslo (IČO)	00188298
Dátum zriadenia	1947
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina Školská správa Košice
Názov zriaďovateľa	Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny
Sídlo zriaďovateľa	Špitálska č.8, 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 je zriadené, v zmysle zákona č. 453/2003 Z. z. o orgánoch štátnej správy v oblasti sociálnych vecí, rodiny a služieb zamestnanosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov, Zákona č. 305/2005 Z. z. o sociálnoprávnej ochrane detí a o sociálnej kuratele a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Predmetom činnosti centra je poskytovanie služieb klientom pobytovou a ambulantnou formou.

V rámci pobytovej formy poskytuje starostlivosť v 6 samostatne usporiadaných skupinách, jednej špecializovanej samostatne usporiadanej skupine, jednej samostatne usporiadanej skupine pre mladých dospelých a v deviatich profesionálnych rodinách.

V centre je umiestnených 83 detí a mladých dospelých vo veku od 0 roka do 25 rokov.

Ambulantnou formou sú poskytované služby v ambulanciách vo Svidníku a v Bardejove. Činnosť ambulancií smeruje k prevencii a nevyhnutným intervenčným aktivitám priamo v teréne v rámci obidvoch okresov. Vykonávanie tzv. ambulantných výchovných opatrení je zamerané na diagnostiku, sociálne a výchovné programy, sociálne a iné odborné poradenstvo.

Centrum zabezpečuje stálu, 24-hodinovú pohotovostnú službu, počas ktorej je v prípade potreby zabezpečená pomoc klientom v rizikových situáciách.

Cieľom centra je zlepšiť kvalitu vykonávania opatrení v zariadeniach, zabezpečiť dostupnosť (vytvoriť sieť CDR na základe ponuky a potreby odbornej pomoci) a profesionalitu poskytovaných služieb (zabezpečiť medziodborové a medzirezortné obsadenie odborného tímu zamestnancov).

V centre pre deti a rodiny sa vykonávajú opatrenia na obmedzenie alebo odstraňovanie negatívnych vplyvov, ktoré ohrozujú psychický, fyzický a sociálny vývin dieťaťa.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)

Mgr. Ladislav Hribík

Funkcia štatutárneho zástupcu

Riaditeľ CDR

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

79,50

Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

80

z toho počet vedúcich zamestnancov

3

Príloha k Organizačnému poriadku

Centrum pre deti a rodiny Svidník, Partizánska 306/6, 089 01 Svidník

Schéma organizačnej štruktúry

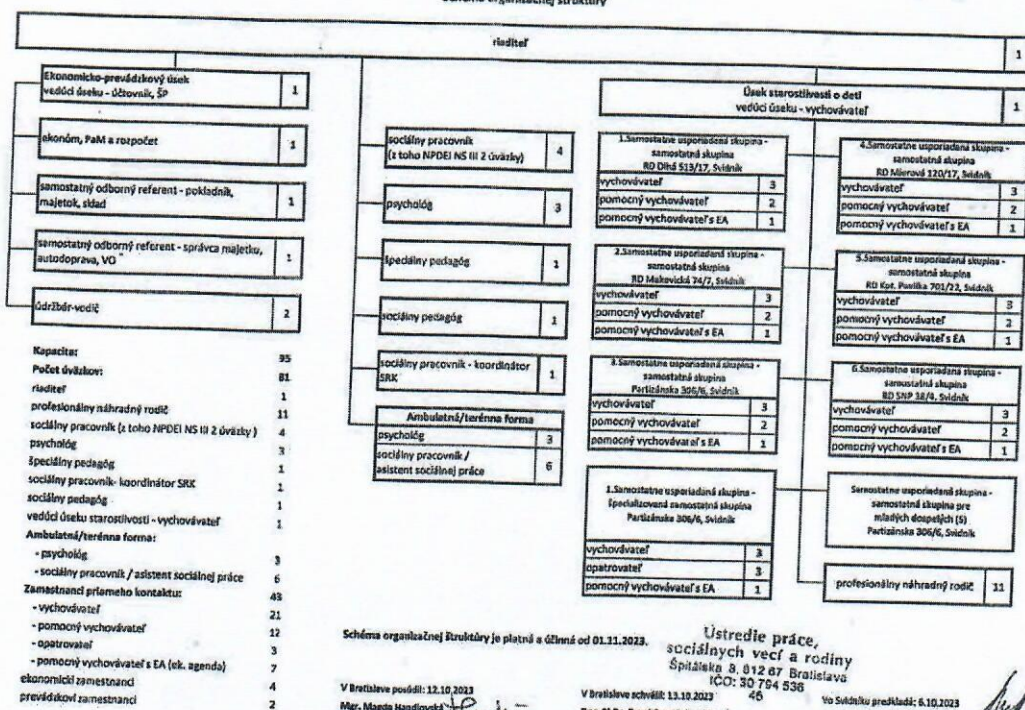


Schéma organizačnej štruktúry je platné a účinné od 01.11.2023.

V Bratislave posúdil: 12.10.2023

Mgr. Magda Handlovská
vedúca oddelenia špecializovaných činností
Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny

V Bratislave schválil: 13.10.2023

Doc. PhDr. Pavol Bryndák, PhD.
náčelník sekcie rodiny
Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny

Ústredie práce,
sociálnych vecí a rodiny
Špitálska 8, 012 07 Bratislava
ICO: 30 764 536

Vo Svidníku predkladá: 6.10.2023
Mgr. Ladislav Hribík
riaditeľ
Centrum pre deti a rodiny Svidník

Na základe organizačných zmien bola prijatá pre Centrum pre deti a rodiny nasledovná Organizačná štruktúra s účinnosťou od 01.11.2023. Uvedenou organizačnou štruktúrou došlo k navýšeniu dvoch pracovných pozícií - profesionálny náhradný rodič.

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. Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z úverov. Zľava z ceny, ktorú poskytol dodávateľ k majetku sa účtuje ako zníženie nákladov na predaný alebo spotrebovaný majetok.

b) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje 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.

c) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reprodukčnou obstarávacou cenou. Dlhodobý nehmotný majetok a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom (napr. bezodplatne nadobudnutý majetok, delimitovaný, novo zistený majetok pri inventarizácii) sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, t. j. cenou za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

d) zásoby nakupované

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

e) pohľadávky

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

f) krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

g) časové rozlíšenie na strane aktív

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

h) záväzky vrátane rezerv

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

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

i) časové rozlíšenie na strane pasív

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

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

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

Doba odpisovania dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Odpisová skupina	Počet rokov odpisovania	Ročný odpis
1 Stroje, prístroje, zariadenia, software, ostatný nehmotný majetok, výpočtová technika	4 – 8 rokov	1/4 – 1/8
2 dopravné prostriedky	4 – 15 rokov	1/4 – 1/15
3 motorové vozidlá na špeciálne účely, zdvíhacie zariadenia	6 – 10 rokov	1/6 – 1/10
4 Zariadenia – inventár, elektrické zariadenia (klimatizačné, chladiarenské, mraziarenské, rozvodové skrine, čerpadlá)	12 – 18 rokov	1/12 – 1/18
5 rekonštrukcie budov	20 – 50 rokov	1/20 – 1/50
6 budovy	20 – 100 rokov	1/20 – 1/100

Spôsob stanovenia životnosti pre dlhodobý majetok upravuje Interná norma č.VP-007/2016 – Evidencia majetku štátu v správe Centra pre deti a rodiny Svidník.

Účtovné odpisy boli zaokrúhľované na dve desatinné miesta.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

Hodnota obstarávaného dlhodobého majetku, ktorý sa používa, sa trvalo zníži o oprávky, ktoré zodpovedajú výške opotrebenia majetku.

O opravných položkách sa účtuje v prípade prechodného zníženia hodnoty majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Opravná položka sa vytvára napr. k pohľadávkam po splatnosti a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok. Účtovná jednotka účtuje o ostatných opravných položkách v zmysle Internej normy č. VP 001/2016 – Správa pohľadávok štátu v centre pre deti a rodiny a usmernenia Ústredia práce sociálnych vecí a rodiny – Prehodnocovanie opravných položiek k pohľadávkam k 31.12.2020.

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.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A) Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok, dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý finančný majetok

Údaje o stave a pohybe na účtoch dlhodobého majetku sú uvedené v Tabuľke č. 1 tabuľkovej časti poznámok.

Tabuľka č. 1-2 Neobežný majetok

Položka majetku	Obstarávacia cena				
	2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	2023
Pozemky	90 774,31	0,00	0,00	0,00	90 774,31
Stavby	1 089 546,46	0,00	0,00	0,00	1 089 546,46
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	4 177,22	0,00	0,00	0,00	4 177,22
Dopravné prostriedky	185 732,17	0,00	0,00	0,00	185 732,17
Drobný dlhodobý hmotný majetok	235,31	0,00	0,00	0,00	235,31
Dlhodobý hmotný majetok spolu:	1 370 465,47	0,00	0,00	0,00	1 370 465,47
Neobežný majetok spolu:	1 370 465,47	0,00	0,00	0,00	1 370 465,47

Centrum pre deti a rodiny vo Svidnuk za rok 2023 neeviduje prírastky a úbytky na Neobežnom majetku.

Tabuľka č. 1-2 Neobežný majetok - oprávky

Položka majetku	O p r á v k y				
	2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	2022
Pozemky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stavby	604 882,42	26 884,92	0,00	0,00	604 882,42
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	4 177,22	0,00	0,00	0,00	4 177,22
Dopravné prostriedky	145 434,63	7 029,36	0,00	0,00	145 434,63
Drobný dlhodobý hmotný majetok	235,31	0,00	0,00	0,00	235,31
Dlhodobý hmotný majetok spolu:	754 729,58	33 914,28	0,00	0,00	754 729,58
Neobežný majetok spolu:	754 729,58	33 914,28	0,00	0,00	754 729,58

Oprávky sú tvorené ako kumulované mesačné odpisy dlhodobého majetku v závislosti od jeho ekonomickej životnosti.

Tabuľka č. 1-2 Neobežný majetok – opravné položky

Položka majetku	Opravné položky				Zostatková hodnota	
	2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	2022	2023
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozemky	0,00	0,00	0,00	0,00	90 774,31	90 774,31
Umelecké diela a zbierky						
Predmety z drahých kovov						
Stavby	0,00	0,00	0,00	0,00	484 664,04	457 779,12
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dopravné prostriedky	0,00	0,00	0,00	0,00	40 297,54	33 268,18
Pestovateľské celky trvalých porastov						
Základné stádo a ťažné zvieratá						
Drobný dlhodobý hmotný majetok	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatný dlhodobý hmotný majetok						
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku						
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok						
Dlhodobý hmotný majetok spolu	0,00	0,00	0,00	0,00	615 735,89	581 821,61
Dlhodobý finančný majetok spolu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Neobežný majetok spolu	0,00	0,00	0,00	0,00	615 735,89	581 821,61

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Dlhodobý hmotný majetok – budovy	Alianz – Slovenská poisťovňa, a.s. Bratislava	Pre prípad poškodenia požiarom, úderom blesku, výbuchom, poškodenia vecí vodou z vodovodného zariadenia, víchrícou a krupobitím, živelnou udalosťou, ostatnou udalosťou, rozbitím skla. (kmeňový CDR Partizánska 306/6 Svidník)	391,97	650 000,00
Dlhodobý hmotný majetok – budovy	Alianz – Slovenská poisťovňa, a.s. Bratislava	Pre prípad poškodenia požiarom, úderom blesku, výbuchom, poškodenia vecí vodou z vodovodného zariadenia, víchrícou a krupobitím, živelnou udalosťou, ostatnou udalosťou, rozbitím skla. (RD ul. Makovická 74/7, RD ul. Mierová 120, RD ul. SNP 38, RD ul kpt. Pavlíka 701/22 Svidník)	373,17	180 015,66
Dlhodobý hmotný majetok – budovy	Alianz – Slovenská poisťovňa, a.s. Bratislava	Pre prípad poškodenia požiarom, úderom blesku, výbuchom, poškodenia vecí vodou z vodovodného zariadenia, víchrícou a krupobitím, živelnou udalosťou, ostatnou udalosťou, rozbitím skla. (RD ul. Dlhá 513, Svidník)	79,78	108 544,11
Dlhodobý hmotný majetok – dopravný prostriedok	Kooperatíva poisťovňa, a.s. Bratislava	Havarijné poistenie motorového vozidla Citroen Jumpy – poistenie batožiny, úrazové poistenie pre smrť úrazom, pre trvalé následky úrazom, poistenie pneumatík, poistenie zámeny paliva, poistenie náhradného vozidla.	817,34	29 898,00
Dlhodobý hmotný majetok – dopravný prostriedok	Kooperatíva poisťovňa, a.s. Bratislava	Povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škody spôsobené prevádzkou motorového vozidiel Fiat, Punto, Citroen JUMPY, Citroen C4, Renault Trafic FL, Renault Trafic FL, Citroen Elyse, Peugeot 407, KIA-CEED	938,45	5 240 000,00
Dlhodobý hmotný majetok – dopravný prostriedok	Kooperatíva poisťovňa, a.s. Bratislava	Havarijné poistenie motorového vozidla Fiat Punto – poistenie krádeže vecí, pre prípad živelných udalostí, pre poistenie majetku, pre úrazové poistenie.	114,22	11 518,30
Dlhodobý hmotný majetok – dopravný prostriedok	Kooperatíva poisťovňa, a.s. Bratislava	Havarijné poistenie motorového vozidla Citroen C4 – poistenie krádeže vecí, pre prípad živelných udalostí, pre poistenie majetku, pre úrazové poistenie.	475,64	14 500,00
Dlhodobý hmotný majetok – dopravný prostriedok	Kooperatíva poisťovňa, a.s. Bratislava	Havarijné poistenie motorového vozidla Citroen C Elysee FEEL – poistenie krádeže vecí, pre prípad živelných udalostí, pre poistenie majetku, pre úrazové poistenie.	256,60	10 962,00
Dlhodobý hmotný majetok – dopravný prostriedok	Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s. Bratislava	Povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla HYUNDAI BAYON, SK867 BP – živé, požiar, výbuch, implózia, zrážka so zvieratám, odcudzenie, vandalizmus, zasklešenie vozidla, poistenie batožiny, havária	747,36	150 000,00

Dlhodobý hmotný majetek-dopravný prostriedok	Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s. Bratislava	Povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla HYUNDAI BAYON,SK 861BP – živel, požiar, výbuch implózia, zrážkam so zvierateľom, odcudzenie, vandalizmus, zasklenie vozidla, poistenie batožiny, havária	747,36	150 000,00
Spolu:	x	x	4 941,29	

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 Zásoby	35	2 698,21	0	0	0	0	0	0	1 948,67	1 948,67
Spolu	x	2 698,21	0	0	0	0	0	0	1948,67	1 948,67

Účtovná jednotka nemá poistené zásoby. Uvedené zásoby predstavujú pohonné hmoty v ôsmich motorových vozidlách v sume 755,84 Eur a potraviny na jednotlivých samostatne usporiadaných skupinách v sume 1 192,83 Eur.

Centrum pre deti a rodiny netvorilo opravné položky k zásobám.

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
378- Dlhodobé pohľadávky CDR so splatnosťou do 1 roka	81	1 144,80	Dlhodobé pohľadávky CDR eviduje za prenájom priestorov, pre činnosť sociálnych pracovníkov a psychológov na výkon sociálneho poradenstva pre rodiny a deti v rámci Národného projektu „Podpora deinštitucionalizácie náhradnej starostlivosti III“ prenajímateľ SOŠ ekonomiky a hotelierstva a služieb Jána Andraščíka, Pod Vinbargom 3, Bardejov
Spolu	x	1 144,80	x

a) 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.

Tabuľka č. 4

Pohľadávky podľa doby splatnosti	Zostatok 2023	Zostatok 2022
Pohľadávky v lehote splatnosti v tom:	11 736,85	9 671,72
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	11 736,85	9 671,22
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	0,00	0,00
Pohľadávky po lehote splatnosti	0,00	0,00
	11 736,85	9 671,72

Celková výška pohľadávky k 31.12.2023 predstavuje sumu 11 736,85 Eur, z toho pohľadávky:

Pohľadávku v sume 1 144,80 Eur (finančná zábezpeka) evidujeme na základe Zmluvy o nájme nebytových priestorov v objekte SOŠ ekonomiky, hotelierstva a služieb Bardejov pre zamestnancov NP DEI NS III.

Pohľadávku v sume 10 592,05 Eur evidujeme ako preplatok z minulých rokov za spotrebu zemného plynu- dodávateľ MVM CEEnergy Slovakia s.r.o. Bratislava v sume 10 536,90 Eur a spotrebu elektriny Stredoslovenská energetika, a.s. Žilina v sume 55,15 Eur.

3. Finančný majetok

2. 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	38,35	830,00	833,00	35,35
221 Bankové účty	88	164 182,42	164 539,14	182 483,82	146 237,74
Spolu	x	164 220,77	165 369,14	183 316,82	146 273,09

Konečný zostatok k 31.12.2023 centrum pre deti a rodiny eviduje v sume 146 273,09 Eur, z toho na ceninách v sume 35,35 Eur a na Bankových účtoch v sume 146 237,74 Eur.

Zostatky na bankových účtoch sú nasledovné:

221701 Účet sociálneho fondu	4 661,54 Eur
221702 Depozitný účet	141 242,25 Eur
221703 BÚ – Dary a granty	333,95 Eur

Na Depozitnom účte evidujeme mzdy zamestnancov za mesiac december 2023 v sume 140 945,35 Eur, ktoré boli vyplatené zamestnancom v mesiaci Január 2024 a sirotsky dôchodok v sume 296,90 Eur za mesiac December 2023 v sume 296,90 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
381102 NBO-nájomné	111	0,00	740,66	0,00	740,66	Nájomné Projekt NP DEI NS III(634)
381105 NBO - ostatné	111	0,00	559,49	0,00	559,49	Registrácia domény, hosting
381107 NBO – predplatené poistné	111	3 665,05	4 278,88	3 665,05	4 278,88	Poistenie majetku, zákonné a havarijné poistenie motorových vozidiel.
Spolu	x	3 665,05	5 579,03	3 665,05	5 579,03	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.

Tabuľka č. 5 Vlastné imanie

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
Zostatok 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	-13 112,56	681,21
Prírastky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 568,84
Úbytky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Presuny	0,00	0,00	0,00	0,00	681,21	-681,21
Zostatok 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	-12 431,35	10 568,84

Centrum pre deti a rodiny v priebehu účtovného obdobia nevykonával opravy významných chýb minulých rokov.

B) Záväzky

1. Rezervy

- a) Ostatné dlhodobé rezervy v Centre pre deti a rodiny Svidník sa nevyskytujú.
- b) Ostatné krátkodobé rezervy v Centre pre deti a rodiny Svidník sa nevyskytujú.

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.

Tabuľka č. 8 – Záväzky podľa doby splatnosti

Záväzky podľa doby splatnosti	Zostatok 2023 v Eur	Zostatok 2022 v Eur
Záväzky v lehote splatnosti v tom:	155 663,30	181 173,29
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	150 987,46	176 036,62
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	4 675,84	5 137,67
Záväzky po lehote splatnosti	0,00	0,00
Spolu:	155 663,30	181 173,29

Záväzky podľa doby splatnosti		
321	Dodávatelia	-4 302,65
326	Nevyfakturované dodávky známa výška	-5 108,61
331	Zamestnanci	-78 556,63
333	Ostatné záväzky voči zamestnancom	0,00
336	Zúčtovanie s orgánmi soc. a zdrav. poistenia	-51 733,00
342	Ostatné priame dane	-10 170,13
379	Iné záväzky (členské príspevky) a záväzky zo mzdy	-782,49
	Spolu:	-150 653,51

Použitie sociálneho fondu 472

- 4 675,84 Eur

Centrum pre deti a rodiny eviduje záväzky podľa doby splatnosti v sume 141 242,25 Eur, čo predstavuje nevyplatené mzdy zamestnancov za mesiac december 2023, odvodové povinnosti, dane za mesiac december 2023, platba sirotského dôchodku a došlé neuhradené faktúry za rok 2023. Uvedené záväzky boli vysporiadané v mesiaci január a február 2024.

Čerpanie sociálneho fondu bolo realizované priebežne v roku 2023 na stravovanie zamestnancov a regeneráciu pracovnej sily.

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
384105 Výnosy budúcich období	182	1 842,79	2 529,94	687,15	0,00	Zostatok COVID 19 materiál
Spolu	x	1 842,79	2 529,94	687,15	0,00	x

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Druh výnosov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	648 Ostatné výnosy z prevádzkových činností	13 608,17
Výnosy z transferov	681 Výnosy z bežných transferov zo ŠR	2 424 173,90
	682 Výnosy z kapitálových transferov zo ŠR	33 914,28
	683 Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov verejnej správy	2 529,94
Spolu	x	2 474 226,29

Výnosy z prevádzkovej činnosti evidujeme v sume 13 608,17 Eur, z toho: preplatok za dodávku plynu za rok 2023 v sume 10 536,90 Eur dodávateľ MVM CEEnergy Slovakia s.r.o. Bratislava, preplatok za dodávku elektriny za rok 2023 dodávateľ Stredoslovenská energetika, a.s. Žilina, vrátenie preplatku poisťného Sociálna poisťovňa, pobočka Svidník za rok 2023 zamestnancom v sume 342,76 z dôvodu priznania starobného dôchodku, zmena % z dôvodu priznania invalidity, stravovacie poukážky-zľava v sume 2 666,06 Eur dodávateľ Up Déjeuner, s.r.o. Bratislava, výnosy z bežných transferov zo ŠR 2 424 173,90 Eur, výnosy z kapitálových transferov zo ŠR v sume 33 914,28 Eur, výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov verejnej správy – ÚPSVaR Bratislava – všeobecný materiál OOPP Covid-19 v sume 2 529,94 Eur.

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 Spotreba materiálu	131 743,54
	502 Spotreba energie	57 290,00
Služby	511 Opravy a udržiavanie	29 341,30
	512 Cestovné	4 397,79
	513 Náklady na reprezentáciu	96,77
	518 Ostatné služby	49 366,38
Osobné náklady	521 Mzdové náklady	1 353 819,85
	524 Záonné sociálne poistenie	472 109,34
	525 Doplnkové dôchodkové poistenie	21 614,66
	527 Záonné sociálne náklady	171 267,72
Dane a poplatky	532 Daň z nehnuteľností	1 876,57
	538 Ostatné dane a poplatky	3 423,19
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	33 914,28
Finančné náklady	568 Ostatné finančné náklady	38,80
Mimoriadne náklady		0,00
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 Náklady z odvodu príjmov	234,37
Ostatné náklady	548 Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	124 464,18
Spolu	x	2 454 998,74

Najvýznamnejšie položky nákladov:

- energie (plyn, elektrina, vodné, stočné)
- všeobecný materiál (ošatenie, obuv, lieky a zdravotnícky materiál, čistiace a hygienické potreby, kancelárske potreby, školské potreby, učebné pomôcky)
- potraviny
- interiérové vybavenie pre sedem samostatne usporiadaných skupín
- kuchynské potreby, elektrospotrebiče
- pohonné hmoty pre desať motorových vozidiel

- cestovné náhrady (cestovné detí, stravovanie detí, ubytovanie detí na internátoch)
- stravovanie zamestnancov
- poplatky za školenia, kurzy, semináre
- všeobecné služby (telefónne poplatky, poplatky za telekomunikačnú štruktúru, školenia pracovníkov, kontrola a revízia technických zariadení, PO, BOZP, stočné, prepravné detí)
- prevádzka a servis služobných motorových vozidiel
- rekreácie detí
- prepravné detí
- oprava a údržba prevádzkových budov
- oprava elektrospotrebičov (umývačky riadu, práčky, elektrická rúra)
- mzdové náklady a náklady na zákonné a sociálne poistenie
- daň z nehnuteľností
- poplatky za komunálny odpad
- ostatné pokuty
- stravovanie zamestnancov
- výkony pracovnej zdravotnej služby
- pracovné odevy pre novoprijatých zamestnancov
- vreckové detí, príspevok na stravu pre deti pri návšteve blízkych príbuzných, príspevok na osamostatnenie sa, dávky nemocenského poistenia
- úhrada výdavkov pre deti umiestnené v profesionálnych rodinách
- odpisy dlhodobého majetku
- povinné zmluvné a havarijné poistenie motorových vozidiel
- poistenie nehnuteľností
- poistenie ostatného majetku

ČI. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

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

Druh položky	Hodnota	Účet
a	1	2
751 Vypožičaný majetok	5 512,50	75111 – výpočtová technika-počítačové zostavy s príslušenstvom v počte 5 ks
Spolu	5 512,50	

ČI. 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 zverejnenie v Poznámkach k individuálnej účtovnej závierke za rok 2023.

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.

Kategória ekonomickej klasifikácie	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2022	Skutočnosť 2022
220	Administratívne poplatky a iné poplatky a platby	600,00	0,00	0,00	0,00
290	Iné nedaňové príjmy	0,00	8 761,00	8 761,29	1 288,27
	Spolu:	600,00	8 761,00	8 761,29	1 288,27

Príjem poistného plnenia v sume 234,37 Eur evidujeme od dodávateľa KOOPERATÍVA poisťovňa, a.s. Bratislava na základe oznámenia o zániku poistného rizika motorového vozidla Renault Trafic ŠPZ 451BH a Fiat PUNTO SK 659AK . Motorové vozidlá boli vyradené zo súboru poistenia.

Preplatok v sume 8 526,92 Eur evidujeme za spotrebu plynu rok 2022 dodávateľ MAGNA ENERGIA a.s. Piešťany.

b) Výdavky rozpočtu

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

Tabuľka č. 13 – Výdavky rozpočtu

Program	Zdroj	Kategória ekonom. klasifikácie	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2023	Skutočnosť 2022
07C0502	111	610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	949 282,00	1 220 233,50	1 220 233,50	1 091 864,00
06G1S02	3AC1	610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	0,00	90 358,38	90358,38	55 983,11

06G1S02	3AC2	610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	0,00	15 945,60	15 945,60	19 286,15
Spolu:		610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	949 282,00	1 326 537,48	1 326 537,48	1 220 438,55
07C0502	111	620	Poistné a príspevok do poisťovne	331 774,00	454 584,36	454 584,36	388 336,85
06G1S02	3AC1	620	Poistné a príspevok do poisťovne	0,00	33 268,67	33 268,67	18 924,44
06G1S02	3AC2	620	Poistné a príspevok do poisťovne	0,00	5 870,97	5 870,87	7 116,21
Spolu:		620	Poistné a príspevok do poisťovne	331 774,00	493 724,00	493,724,00	445 720,41
07C0502	111	631	Cestovné náhrady	1 250,00	3 396,79	3 396,79	2 787,30
07C0502	111	632	Energie, vodné a stočné, komunikácie	56 700,00	65 996,43	65 996,43	86 428,13
0EK0H03	111	632	Komunikačná infraštruktúra	0,00	7 118,87	7 118,87	7 242,56
07C0502	111	633	Materiál	106 362,00	76 407,51	76 407,51	73 378,08
0EK0H03	111	633	Tel. technika	0,00	7,00	7,00	0,00
0EK0H03	111	633	Výpoč.technika	0,00	999,36	999,36	2 029,44
0EK0H01	111	633	Licencie	0,00	275,40	275,40	885,91
07C0502	111	634	Dopravné	12 600,00	24 355,43	24 355,43	21 834,77
07C0502	111	635	Rutinná a štandardná údržba	9 000,00	25 438,40	25 438,40	29 737,79
0EK0H03	111	635	Telekomunikačná infraštruktúra	0,00	0,00	0,00	246,96
07C0502	111	636	Nájomné za nájom	500,00	3 325,89	3 325,89	2 609,45
07C0502	111	637	Služby	64 050,00	212 752,44	212 752,44	106 599,46
0EK0H03	111	637	Služby v oblasti inform.-kom.tech.	0,00	1 796,16	1 796,16	509,76
06G1S02	3AC1	630	Paušálne výdavky	0,00	18 063,01	18 063,041	17 006,38
06G1S02	3AC2	630	Paušálne výdavky	0,00	3 187,58	3 187,58	3 001,13
06G1S05	3AY1	630	Mimoriadne odmeny NP 652	0,00	33 200,00	33 200,00	77 200,00
Spolu:		630	Tovary a služby	250 462,00	476 320,27	476 320,27	431 497,12
07C0502	111	642012	Na odstupné	0,00	0,00	0,00	6 493,50
07C0502	111	642013	Na odchodné	0,00	24 408,00	24 408,00	6 852,00
07C0502	111	642014	Jednotlivcom	10 354,00	12 875,90	12 875,90	8 411,12
07C0502	111	642015	Nemocenské dávky	3 000,00	11 286,05	11 286,05	3 207,66
06G1S02	3AC1	642015	Nemocenské dávky	0,00	759,47	759,47	2 314,53
06G1S02	3AC2	642015	Nemocenské dávky	0,00	134,03	134,03	516,69
07C0502	111	642030	Príplatky a	36 000,00	78 128,70	78 128,70	54 096,09

			príspevky				
06G1S02	1AC1	642015	Nemocenské dávky	0,00	0,00	0,00	613,46
06G1S05	3AY1	0412 640	Mimoriadne odmeny	0,00	0,00	0,00	35 416,00
Spolu:		640	Bežné transfery	49 354,00	127 592,15	127 592,15	117 920,45
0EK0H03	131K	713	Obstaranie komunikačnej infraštruktúry	0,00	0,00	0,00	2 385,00
07C0502	131K	714001	Nákup osobných automobilov	0,00	0,00	0,00	27 498,00
07C0502	131K	717002	Rekonštrukcia modernizácia	0,00	0,00	0,00	26 667,32
Spolu:		700		0,00	0,000	0,00	56 550,32
Spolu:				1 580 872,00	2 424 173,90	2 424 173,90	2 272 126,85

Najvýznamnejšie výdavky bežného rozpočtu:

- mzdové náklady a náklady na zákonné a sociálne poistenie
- energie (plyn, elektrina, vodné, stočné)
- všeobecný materiál (obuv, ošatenie detí, lieky a zdravotnícky materiál, hygienické a čistiace prostriedky detí, kancelárske potreby)
- potraviny
- cestovné náhrady - cestovné detí, stravovanie detí, ubytovanie detí na internátoch
- stravovanie zamestnancov
- všeobecné služby – telefónne poplatky, poplatky za komunikačnú infraštruktúru, školenia pracovníkov CDR, kontrola a revízia vyhradených technických zariadení, kotolne, PO BOZP, prepravné detí
- pohonné hmoty
- prevádzka a servis služobných motorových vozidiel
- rekreácie detí
- vstupné a preventívne lekárske prehliadky zamestnancov
- údržba všetkých prevádzkových budov
- poplatky za komunálny odpad
- daň z nehnuteľností
- vreckové detí, výdavky na stravné počas krátkodobého pobytu dieťaťa mimo centra u rodiča alebo blízkej osoby, príspevok na uľahčenie osamostatnenia sa mladého dospelého, odchodné detí, dávky nemocenského poistenia
- úhrada výdavkov pre deti umiestnené v profesionálnych rodinách
- poistenie hnutelného a nehnuteľného majetku
- zákonné a havarijné poistenie služobných motorových vozidiel

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.

Tabuľka č. 14 Finančné operácie

Finančné operácie	Číslo riadku	Skutočnosť 2023	Skutočnosť 2022
Príjmové finančné operácie v tom:	01	159 059,05	177 463,31
Zostatok prostriedkov finančných aktív	02	159 059,05	177 463,31
Výdavkové finančné operácie	07	0,00	0,00

Zostatok príjmových finančných operácií evidujeme na účtoch:

- Depozitný účet 159 059,05 Eur príjem mzdy a odvody za mesiac december 2022
- BÚ – Dary a granty 1 759,29 Eur zostatok z roku 2022

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.