

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 Hnúšťa
Sídlo účtovnej jednotky	Budovateľov 801, 981 01 Hnúšťa
IČO	37955411
Dátum zriadenia	01.07.2004
Spôsob zriadenia	zriaďovacou listinou
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

Centrum pre deti a rodiny Hnúšťa (od 1.1.2019 došlo k zmene názvu, predošlý názov bol Detský domov Škovránok Hnúšťa) bol zriadený na výkon opatrení sociálnoprávnej ochrany a sociálnej kurately podľa zákona 305/2005 Z. z. v znení neskorších predpisov. Zariadenie zabezpečuje hlavne výchovnú činnosť, pomoc pri príprave na školské vyučovanie, špeciálno-pedagogickú starostlivosť, rekreačnú činnosť pre deti. Chovanci majú v zariadení vytvorené podmienky na ubytovanie, stravovanie, vhodné podmienky na vzdelávanie a prípravu na povolanie a majú zabezpečenú zdravotnú starostlivosť.

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

Štatutárny zástupca	Mgr. Ľudmila Sucháčová
Funkcia štatutárneho zástupcu	riaditeľka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	54,8
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná uzávierka	55
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, poisťné 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. montáž, dopravu, poisťné 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 preveze 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 zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. clo, dovoznú prirážku, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sú oceňované váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Účtovanie obstarania a úbytku zásob sa vykonáva spôsobom A.

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 k 31.12.2022 netvoril žiadny druh rezerv.

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	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, 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

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 IN č.001/2016 „Usmernenie pre detské domovy v zriaďovateľskej pôsobnosti ÚPSVaR k postupom sociálnych a ekonomických činností v detskom domove súvisiacich so správou pohľadávok štátu v detskom domove“ a v zmysle internej normy Centra pre deti a rodiny Hnúšťa (ďalej len „CDR“) IN č. 2/2019 E - „Evidencia majetku a spôsoby odpisovania majetku štátu v správe“.

Pri tvorbe opravných položiek k pohľadávkam k 31.12. bežného účtovného obdobia postupuje naša účtovná jednotka podľa jednotných kritérií, obdržaných z ÚPSVaR Bratislava.

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.

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.

Počiatočný stav DHM k 1.1.2023 bol v sume: 524 997,12 EUR

Z toho:

Stavby 413 163,18 EUR

Pozemky 19 479,77 EUR

Dopravné prostriedky 92 354,17 EUR

V našej organizácii sme zaznamenali pohyby dlhodobého majetku v súvislosti so stavbami nasledovne:

Stavby prírastky boli v sume: 11 257,74 EUR

Úbytky boli v sume: 0 EUR

Konečný stav stavby k 31.12.2023 424 420,92 EUR

Pozemky (bez pohybu) 19 479,77 EUR

Konečný stav DHM k 31.12.2023 je v sume: 536 254,86 EUR

Počas tohto účtovného obdobia došlo k prírastku DHM vo výške 11 257,74 EUR. K prírastku DHM došlo v dôsledku technického zhodnotenia rodinného domu v správe CDR, v ktorom boli zrealizované stavebné úpravy v súvislosti s rekonštrukciou vykurovania vo výške 6 663,60 Eur. Na základe žiadosti boli našej účtovnej jednotke pridelené kapitálové finančné prostriedky a naša účtovná jednotka obstarala zákazku týkajúcu sa investičnej akcie č. 48618 s názvom: „CDR Hnúšťa – Rekonštrukcia vykurovania v RD na ul. Mládeže 781, Hnúšťa“. Ďalej k prírastku DHM došlo v dôsledku technického zhodnotenia budovy v správe CDR, v ktorej boli zrealizované stavebné

úpravy v súvislosti s dodávkou a montážou náhradného zdroja vo výške 4594,14 Eur. Na základe žiadosti boli našej účtovnej jednotke pridelené kapitálové finančné prostriedky a naša účtovná jednotka obstarala zákazku týkajúcu sa investičnej akcie č. 49389 s názvom: „CDR Hnúšťa – Dodávka a montáž náhradného zdroja s úpravou rozvádzača pre bud. , ul. Malinovského 963, Tisovec“.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia		
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného
Budovy Hnuteľné veci Pripoistenia k poisteniu budov a hnuteľných vecí	Alianz	Komplexné poistenie podnikateľov	1316,56
Osobné autá	Alianz	Poistenie zo zákona	687,54 €
Osobné autá	Alianz	Havarijné poistenie	1046,03 €
Osobné autá	Kooperatíva	Poistenie zo zákona+Havarijné poistenie	900,25
Spolu	x	X	3950,38 €

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	7 382,61	0	0	0	0	0	-	402,90	402,90
Spolu	x	7 382,61	0	0	0	0	0	-	402,90	402,90

Na účte 112 301 sa v našej organizácii účtujú zásoby v súvislosti s konečnými zostatkami pohonných hmôt na konci bežného účtovného obdobia. Na tomto účte bola hodnota k 31.12.2023 vo výške 402,90 Eur.

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
316709	66	5 167,04	Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane Prijaté dobropisy a preplatky z minulých rokov
33530101	70	88,62	Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane Pohľadávky za vyplatný fin. príspevok na stravovanie zamestnancov
Spolu	x	5 255,66	x

b) Opravné položky k pohľadávkam

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota opravnej položky k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky	Zníženie opravnej položky	Zrušenie opravnej položky	Hodnota opravnej položky k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia opravnej položky k pohľadávkam
a	b	1	2	3	4	5	6
x	x	0	0	0	0	0	-
Spolu	x	0	0	0	0	0	-

V tomto účtovnom období sme netvorili, neznižovali ani nerušili opravné položky k pohľadávkam.

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.

Pohľadávka v lehote splatnosti = pohľadávka evidovaná v účtovnej evidencii, ktorá k 31.12.2022 nie je splatná. Doba splatnosti pohľadávky nastane až v budúcom období, t. j. lehota splatnosti pohľadávky nastane najskeôr 1.1.2023 a neskôr.

Pohľadávka po lehote splatnosti = pohľadávka evidovaná v účtovnej evidencii, ktorá k 31.12.2022 bola splatná a doba omeškania je vykazovaná počtom omeškaných dní od čísla 1 a viac. Splatosť pohľadávky vyplýva z dokladu preukazujúceho vznik pohľadávky - t. j. napr. rozhodnutie súdu, rozhodnutie správneho orgánu, dohoda...)

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
Účet sociálneho fondu	85	5 339,41	9039,97	9409,00	4970,38
Účet depozitný	85	99 915,90	127766,39	113264,68	114417,61
Účet darovací	85	8 463,67	300,00	1427,32	7336,35
Spolu	x	113 718,98	137106,36	124101,00	126724,34

Na účte sociálneho fondu zaznamenávame počas účtovného obdobia pohyby vo forme prírastkov týkajúcich sa tvorby sociálneho fondu (tvoria ho zamestnanci z miezd) a pohyby vo forme úbytkov týkajúcich sa v tomto účtovnom období príspevku na stravovanie pre zamestnancov.

Na účte depozitnom zaznamenávame počas účtovného obdobia pohyby vo forme prírastkov a úbytkov v súvislosti s príjmom a výdajom sirotských dôchodkoch detí umiestnených v našej organizácii. Ďalej na tomto účte zaznamenávame pohyby vo forme prírastkov týkajúcich sa prijatých platieb – úhrad z výživného. Súčasťou tohto účtu sú aj pohyby vo forme úbytkov, ktoré predstavujú prevody úhrad z výživného na osobné účty detí. Na konci roka odvádzame na depozitný účet mzdy zamestnancov za

mesiac december. V nasledujúcom účtovnom období v mesiaci január sa vyplácajú na účty zamestnancov.

Na účte darovacím sme v tomto účtovnom období zaznamenali prírastok finančných prostriedkov obdržaných na základe darovacích zmlúv, alebo finančných darov pripísaných na sponzorský účet.

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	7,57	19,31	7,57	19,31	ostatné
Náklady budúcich období	111	346,05	228,00	346,05	228,00	predplatné-časopisy
Náklady budúcich období	111	2 364,96	2827,98	2364,96	2827,98	predplatné-poistné
Spolu	x	2 718,58	3075,29	2718,58	3075,29	x

Náklady budúcich období vznikli našej organizácii v súvislosti s úhradou výdavkov, ktoré sa týkali poistenia aut, do ktorého spadalo aj budúce účtovné obdobie a tiež v súvislosti s úhradou výdavkov, ktoré sa týkali predplatného časopisov, ktoré bude naša organizácia odoberať budúce účtovné obdobie a do nákladov budúcich období - ostatných patrili výdavky vynaložené na predplatné domény.

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.

Počiatočný stav na účte 428-Nevysporiadaný VH minulých rokov v sume4 116,56 EUR
 Presun výsledku hospodárenia z r. 2022 pozostával zo sumy 5996,03 EUR
 Konečný zostatok na účte 428-Nevysporiadaný VH minulých je v sume 1879,47 EUR
 Výsledok hospodárenia za sledované obdobie je v sume 293,10 EUR

Iné pohyby (presuny a úbytky) sme počas tohto účtovného obdobia v našej organizácii nezaznamenali.

B) Záväzky

1. Rezervy

a) Ostatné dlhodobé rezervy

Naša účtovná jednotka v sledovanom období nemala vytvorené dlhodobé rezervy.

b) Ostatné krátkodobé rezervy

Naša účtovná jednotka v sledovanom období nemala vytvorené krátkodobé rezervy.

2. Závazky 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 spolu vo výške: 121 834,91 EUR, z toho:

a) Závazky s dobou splatnosti do jedného roka v sume: 116 843,53 EUR z toho:

Účet 326 – Nevyfakturované dodávky	v sume	1 373,24 EUR
Účet 331 – Zamestnanci	v sume	62 266,45 EUR
Účet 336 – Poistné	v sume	42 441,82 EUR
Účet 342 – Daň zo mzdy	v sume	8 915,29 EUR
Účet 372 – Transfery a ost. zúčt. so subj. mimo VS	v sume	1 052,68 EUR
Účet 379 – Iné záväzky (členské príspevky DeD)	v sume	794,05 EUR

b) Závazky s dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov v sume: 4 991,38 EUR, z toho:

Účet 472 – Závazky zo sociálneho fondu	v sume	4 991,38 EUR
--	--------	--------------

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 časov. rozlíšenia
a	b	1	2	3	4	5
Výnosy budúcich období -transfery bez urč. účelu	182	5 983,67	300,00	0	6283,67	Fin.dary,darovacie zmluvy
Výnosy budúcich období -ostatné	182	6 965,35	340,73	7306,08	0	Bezplatne dodané ochranné pomocky – Covid
Spolu	x	12 949,02	640,73	7306,08	6283,67	x

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	12 949,02
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	640,73
Prijatý kapitálový transfer	
Zrušenie opravnej položky k majetku nadobudnutého z transferu	
Prevod správy majetku - prijatie	
Inventarizačný prebytok a dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne	
Iné zvýšenie	640,73
Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	7306,08
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	
Prevod správy majetku - odovzdanie	
Iné zníženie	7306,08
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	6 283,67

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Druh výnosov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v štátnych RO a PO	648 – Halierové vyrovnanie	13,35
Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v štátnych RO a PO	648 – Ostatné výnosy z prevádz. činnosti -dobropisy	5 549,80
Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v štátnych RO a PO	648 – Stravovacie poukážky - zľava	2021,73
Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v štátnych RO a PO	681 – Výnosy z bež. transferov zo ŠR – od zriaďovat.	1 736 920,14
Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v štátnych RO a PO	682 – Výnosy z kapit. transferov zo ŠR – od zriaďovat.	31 883,00
Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v štátnych RO a PO	683 – Výnosy z bež. transferov od ost. Subj. VS	1 427,32
Spolu	x	1 785 121,42

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501- materiál 502 - energie	90 430,16 32 197,33
Služby	511-údržba 512-cestovné 513- reprezentačné 518-ost.služby	13 533,80 6 300,50 72,61 31 932,79
Osobné náklady	521-mzdy 524 – poistné 525-doplňkové dôch. poist. 527 zák.soc dávky	983 030,59 341 555,54 13 517,49 130 279,53
Dane a poplatky	532-dane 538 – ostatné dane a pop.	189,29 2285,72
Odpis pohľadávky,škody, ost.náklady	544 - pokuty 548 – ost.náklady na prevádz čín	2,00 101 990,02
Odpisy, rezervy a opravné položky	551-odpisy,	31 883,00
Finančné náklady	568 – ostatné finančné náklady	78,15
Mimoriadne náklady	-	-
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588- náklady z od.príj. 589- náklady z bud.od.príjmov	382,76 5 167,04
Spolu	x	1 784 828,32

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
Vypožičaný majetok	5 512,50	751111
Majetok prijatý do úschovy	45 271,37	751112
Odpísané pohľadávky	0	751404
Iné	0	-
Spolu	50 783,87	x

Na podsúvahových účtoch evidujeme finančné prostriedky na účte 751111 „Vypožičaný majetok“ – majetok, ktorý sme na základe zmluvy o výpožičke č. CDR/Z 10/2023 z 5.4.2023 obdržali z Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny, Bratislava. Predmetom výpožičky je hnutelný majetok štátu v správe MPSVaR a to drobný majetok, ktorým je výpočtová technika – počítačové zostavy spolu s príslušenstvom: Počítač Lenov ThinkCentre M70q Gen3 v počte 5 ks a Monitor Lenovo Think Vision T27i-10 v počte 5 ks, v celkovej obstarávacej cene 5512,50 Eur.

Majetkom prijatým do úschovy sa v našom prípade rozumejú finančné prostriedky, ktoré majú chovanci nášho zariadenia uložené na vkladných knižkách. Ide predovšetkým o sirotské dôchodky alebo o finančné prostriedky, ktoré predstavujú uhradené výživné od povinných osôb.

Čl. VII
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

Naša účtovná jednotka nemá v tomto sledovanom období žiadne iné aktíva a iné pasíva.
Naša účtovná jednotka nespravuje žiadne nehnuteľné kultúrne pamiatky.

2. Ostatné finančné povinnosti

Naša účtovná jednotka nevykazuje ostatné finančné povinnosti.

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.

Informácie o príjmoch ÚJ za bežné účtovné obdobie:

Schválený rozpočet	500,00 EUR
Rozpočet po zmenách	6167,00 EUR
Skutočnosť 2023	6167,06 EUR

Celkové plnenie príjmov za rok 2023	6 167,06 EUR
Z toho:	

Kód zdroja 111 – príjmy – úhrady za výživné	0 EUR
Kód zdroja 111 – príjmy – dobropisy	5 784,30 EUR
Kód zdroja 111 – príjmy – vratky	382,76 EUR

Kód zdroja 131L- príjmy – nevyčerpané mzdy	0 EUR
--	-------

b) Výdavky rozpočtu

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

Informácie o výdavkoch ÚJ za bežné účtovné obdobie:

Schválený rozpočet	1 189 545,00 EUR
Upravený rozpočet	1 748 179,64 EUR
Skutočnosť 2023	1 748 177,88 EUR

Čerpanie rozpočtu celkom	1 748 177,88 EUR
--------------------------------	------------------

Z toho:

Čerpanie rozpočtu (kód zdroja 111)	1 655 936,79 EUR
Čerpanie rozpočtu (kód zdroja 131L)	11 257,74 EUR
Čerpanie rozpočtu (kód zdroja 3AY1)	7 500,00 EUR
Čerpanie rozpočtu (kód zdroja 3AC1)	62 460,84 EUR
Čerpanie rozpočtu (kód zdroja 3AC2)	11 022,51 EUR

Prehľad čerpania rozpočtu v bežnom účtovnom období v jednotlivých ekonomických kategóriách:

Ekonomická kategória	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť 2023
610 Mzdy	732 556,00	929 375,00	929 375,00
620 Poistné	256 028,00	337 050,93	337 050,93
630 Tovary a služby	172 725,00	304 579,74	304 579,17
630 Informačné technológie	0	6 928,00	6 926,81
640 Bežné transfery	28 236,00	78 004,88	78 004,88
710 Obstarávanie kapitálových aktív	0	11 257,74	11 257,74
NP III	0	73 483,35	73 483,35
NP 652	0	7 500,00	7 500,00
Spolu	1 189 545,00	1 748 179,64	1 748 177,88

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.

Tieto informácie sa týkajú počiatočných zostatkov finančných prostriedkov v rámci príjmových finančných operácii vo výške **108 379,57 Eur**, z toho:

- 99 915,90 Eur - finančné prostriedky na depozitnom účte – mzdy a výživné (účet 221702)
- 8 463,67 Eur - mimorozpočtové prostriedky na účte dary a granty (účet 221703)

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.