

Centrum pre deti a rodiny Dunajská Streda
Nezábudková č. 474/3, 929 01 Dunajská Streda

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke za rok 2023

Čl. I
Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	<i>Centrum pre deti a rodiny Dunajská Streda</i>
Sídlo účtovnej jednotky	<i>Nezábudková č. 474/3, 92901 Dunajská Streda</i>
Identifikačné číslo (IČO)	<i>00180513</i>
Dátum zriadenia	<i>24.04.1987</i>
Spôsob zriadenia	<i>Rozhodnutie zriaďovateľa</i>
Názov zriaďovateľa	<i>Ústredie práce, soc. vecí a rodiny Bratislava</i>
Sídlo zriaďovateľa	<i>Špitálska 8, 812 67 Bratislava</i>
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	<i>Riadna účtovná závierka</i>
Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	<i>Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku Kapitoly 22 – Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky</i>

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Centrum zabezpečuje výkon ústavnej starostlivosti na základe rozhodnutia súdu o nariadení ústavnej starostlivosti, o nariadení neodkladného opatrenia, uložení výchovného opatrenia v samostatne usporiadaných skupinách a v profesionálnej náhradnej rodine.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Martin Elšík Mgr.
Funkcia štatutárneho zástupcu	riaditeľ
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	45,2
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	45
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

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 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.

c) zásoby nakupované

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania. 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.

d) zásoby získané bezodplatne

Zásoby získané darovaním alebo delimitáciu 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.

e) pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú menovitou hodnotou.

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. ÚJ k 31.12.2021 vytvárala ostatné rezervy na nevyfakturované služby

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:

Odpisová skupina	Počet rokov odpisovania	Ročný odpis
1	10	1/10
2	8	1/8
3	40	1/40
4	80	1/80

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.

Opravná položka zníženia hodnoty majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nebola vytvorená.

Opravná položka sa vytvára k pohľadávkam po splatnosti a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok. Účtovná jednotka účtuje o ostatných opravných položkách v zmysle internej normy č. 6/2016.

6. Zásady pre vykazovanie transferov

Dotácie, príspevky, rozpočtové bežné výdavky, kapitálové výdavky, granty 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

DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK

<i>Majetok</i>	<i>Účet</i>	<i>PS</i> <i>k 1.1.2023</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>KZ</i> <i>k 31.12.2023</i>
<i>Stavby</i>	<i>021</i>	<i>285 619,14</i>			<i>285 619,14</i>
<i>Stroje, prístroj</i>	<i>022</i>	<i>0,00</i>			<i>0,00</i>
<i>Dopr. prostr.</i>	<i>023</i>	<i>49 358,64</i>	<i>30 994,00</i>		<i>80 352,64</i>
<i>Pozemky</i>	<i>031</i>	<i>7 483,56</i>			<i>7 483,56</i>
<i>S p o l u</i>		<i>342 461,34</i>	<i>30 994,00</i>		<i>373 455,34</i>

POHYB OPRÁVOK

<i>Názov majetku</i>	<i>Účet</i>	<i>PS</i> <i>k 1.1.2023</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>KZ</i> <i>k 31.12.2023</i>
<i>Oprávky k stavbám</i>	<i>081</i>	<i>95 928,91</i>	<i>3 222,48</i>		<i>99 151,39</i>
<i>Oprávky k strojom</i>	<i>082</i>	<i>0,00</i>			<i>0,00</i>
<i>Oprv. k dopr. prost.</i>	<i>083</i>	<i>35 545,96</i>	<i>4 270,15</i>		<i>39 816,11</i>
<i>S p o l u</i>		<i>131 474,87</i>	<i>7 492,63</i>		<i>138 967,50</i>

POHYB ZOSTATKOVÝCH CIEN

Názov majetku	Účet	PS k 1.1.2023	Prírastky	Úbytky	KZ k 31.12.2023
Stavby - oprávky	021-081	189 690,23		3 222,48	186 467,75
Stroje - oprávky	022-082	0,00			0,00
Dopr.pr. - oprávky	023-083	13 812,68	30 994,00	4 270,15	40 536,53
Pozemky	031	7 483,56			7 483,56
S p o l u:		210 986,47	30 994,00	7 492,63	234 487,84

Pohyby sú uvedené v Tabuľke č. 1 tabuľkovej časti poznámok.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
021-budovy	Premium Ins.	Poistenia majetku proti základným živelným a doplnkovým nebezpečenstvám, proti vodovodným nebezpečenstvám, nárazu vozidla, proti krádeži a lúpeži.	465,83	396 620,00
023- dopr. prostriedky	Generali	Havarijné poistenie motorových vozidiel	1 517,67	49 050,00
Spolu	x	x	1 983,50	445 670,00

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	860,96							920,69	920,69
Spolu	x	860,96							920,69	920,69

ÚJ opravné položky k zásobám nevytvára.

Spôsob a výška poistenia zásob: ÚJ zásoby nepoistuje

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
316705	66	10 123,92	Pohľadávky za manká a škody
316709	66	178,09	Dobropisy a preplatky za min.obd.
Spolu:		10 302,01	„

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
391	66	10 123,92				10 123,92	Možnosť vymáhania je obmedzená platobnou neschopnosťou dlžníkov
Spolu	x	10 123,92				10 123,92	

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam je 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.

Pohľadávky :	316	k 31.12.2023 =	10 123,92 €
			178,09
<i>Spolu:</i>			10 302,01 €
Pohľadávky: v lehote splatnosti: počet 1			10 302,01 €

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
Bankové účty 221	88	117 148,69	157 494,61	137 087,95	137 555,35
Spolu:	x	117 148,69	157 494,61	137 087,95	137 555,35

Celkový zostatok BÚ tvorí: účet SF vo výške 1 604,69 €, depozitný účet vo výške 133 867,35 € a účet darov a grantov vo výške 2 083,31 €.

Významná položka krátkodobého finančného majetku je mzda vrátane sociálneho zabezpečenia za mesiac december 2023 na depozitnom účte.

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	510,09	510,09	510,09	510,09	Poistenie majetku na rok 2023
Spolu	x	510,09	510,09	510,09	510,09	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.

Účet 428 – nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov:

PS: -9 852,37
Presun: 9 719,75 (účet 431 MD)
 KS: -132,62 €

Účet 431- výsledok hospodárenia:

PS: 9 719,75 €
 Presun: -9 719,75 € (na účet 428 MD)
Prírastok 3 672,38 € (výsledok hospodárenia za rok 2023)

KS:

3 927,73

B) Záväzky**1. Rezervy***a) Ostatné dlhodobé rezervy: ÚJ neúčtuje dlhodobé rezervy**b) Ostatné krátkodobé rezervy: ÚJ za rok 2023 nevytvoril krátkodobé rezervy***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.

<i>Záväzky podľa doby platnosti</i>	<i>účet</i>	<i>2023</i>	<i>2022</i>
<i>Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka</i>	326	471,14	3 062,38
	331	71 373,23	61 226,50
	336	47 764,10	41 315,17
	342	12 148,31	10 653,40
	372	734,35	816,85
	Spolu:	132 491,13	117 074,30
<i>Splatnosťou od jedného do piatich rokov vrátane</i>	SF	1 604,69	823,77
<i>C e l k o m:</i>		134 095,82	117 898,07

Najvýznamnejšie položky záväzkov sú mzdy vrátane soc. zabezpečenia za mesiac december 2023,, ktoré budú vyrovnané v mesiaci január 2024.

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	2279,11	1454,12	675,15	1 500,14	Od fyzických osôb podľa darovacej zmluvy a bezodplatný prevod z Ústredia práce BA
Spolu	x	2 279,11	1 454,12	675,15	1500,14	x

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Druh výnosov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Tržby za vlastné výkony a tovar		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
Aktivácia		
Finančné výnosy		
Mimoriadne výnosy		
Výnosy z transferov	Výnosy bežných transferov – 681 Výnosy kapitálových transferov – 682 Výnosy bežn. transf. od ostat.sSubjektov - 683 Výnosy bežných transferov od ostatných subj. –687 Celkom: 681-682-683-687	- 1 482 908,56 - 7 492,63 - 304,38 -1 232,24 - 1 491 937,81
Ostatné výnosy:	Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti – 648 Celkom: 648- 658	- 215,31 - 215,31
Spolu	x	- 1 492 153,12

Najvýznamnejšie položky výnosov sú výnosy bežných transferov /681/, ost.výnosy z prev.činnosti-dobropisy /648/

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	Spotreba materiálu – 501, Spotreba energie - 502	126 495,65
Služby	Oprava a udržiavanie 511, Cestovné –512, Náklady na reprezentačné – 513, Ostatné služby - 518	45 253,97
Osobné náklady	Mzdové náklady – 521, Záonné soc. a zdrav. poist. -524 Doplnkové dôchodkové poistenie - 525 Záonné soc. náklady –527	1 177 524,75
Dane, poplatky a pokuty	Ost.dane a poplatky – 538	4 305,28
Odpisy, rezervy a opravné položky	Odpisy dlhodobého hmotného a nehm. majetku- 551	7 492,63
Finančné náklady	Ostatné finančné náklady - 568	22,05
Náklady z odvodu príjmov	Náklady z odvodu príjmov- 588	330,93
Ostatné náklady	Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť –548 Odpis pohľadávok -546	125 851,45
Spolu	x	1 487 276,71

Najvýznamnejšie položky nákladov sú osobné náklady.

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
Majetok chovancov	0,00	751112/791112
Spolu	0,00	

Majetok prijatý do úschovy = vkladné knižky detí

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva:

ÚJ nedisponuje žiadnymi inými aktívami ani pasívami, ktoré by vyžiadali zverejnenie v ÚZ.

2. Ostatné finančné povinnosti: ÚJ neviduje 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.

Príjmy podľa ekonomickej klasifikácii – Z dobropisov, z vratiek, iných nedaňových príjmov a z náhrad z poistného plnenia

EK	Zdroj	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť za bežné ÚO	Skutočnosť za predchádzajúce ÚO
223001	111	4 600,00	0	0	4 600,00
292012	111		2 115,66	2 115,66	922,45
292017	111		33,93	33,93	63,00
292027	111		0,00	0,00	219,22
	Spolu zdroj 111	4 600,00	2 149,59	2 149,59	
	C e l k o m:	4 600,00	2 149,59	2 149,59	5 804,67

b) Výdavky rozpočtu

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

Program	Zdroj	EK	Názov	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť za bežné ÚO	Skutočnosť za predchádzajúce ÚO
07C0502	111	610	Mzdové náklady	664 737,00	785 054,00	785 054,00	618 780,66
06G1S02	3AC1 3AC2	610	Mzdy NP DEI		27 775,76	27 775,76	18 209,85
06G1S05	3AY1	630	Tovary a služby		22 660,00	22 660,00	
07C0502	111	620	Odvody	232 326,00	281 990,88	281 990,88	253 820,82
06G1S02	3AC1 3AC2	620	Odvody NP DEI		9 832,93	9 832,93	6 550,84
06G1S02	3AC1 3AC2	630	Tovary a služby		8 571,73	8 571,73	6 569,82
06G1S02	3AC1 3AC2	640	Tovary a služby		533,53	533,53	0,00
07C0502	111	630	Tovary a služby	154 504,00	213 192,44	213 191,01	159 969,86
07C0502	111	640	Bežné transféry	67 405,00	125 555,76	125 555,76	103 356,81
07C0502	111	600		1 118 972,00	1 405 793,08	1 405 791,65	1 181 154,36
0EK0H03 0EK0H01	111	600			7 827,45	7 827,45	6 781,02
06G1S02	3AC1 3AC2	600	NP DEI		46 713,95	46 713,95	32 232,40
06G1S05	3AY1	600	NP DEI		22 660,00	22 660,00	
06G1S02 06G1S05	3AC1 3AC2 3AY1	600	NP DEI		69 373,95	69 373,95	35 206,79
Celkom				1 118 972,00	1 482 998,03	1 482 993,05	1 249 732,85

c) Finančné operácie

Prostriedky finančných aktív:	Skutočnosť 2023	Skutočnosť 2022
PS- Depozitný účet	133 867,35 €	113 569,37 €
PS- Mimorozpočtové prostriedky (dary a granty)	2 083,31 €	2 755,55 €
Celkom:	135 950,66 €	116 324,92 €

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, kde sú uvádzané len údaje klasifikované na položke EK 400 .

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.