

Čl. I

Všeobecné informácie

(1) Názov PO: **Detský domov sv. Klementa Hofbauera, Podolíneec**, Zriaďovateľ: **Rímskokatolícka cirkev, Biskupstvo Spišské Podhradie**, Dátum založenia: **1.3.2004**

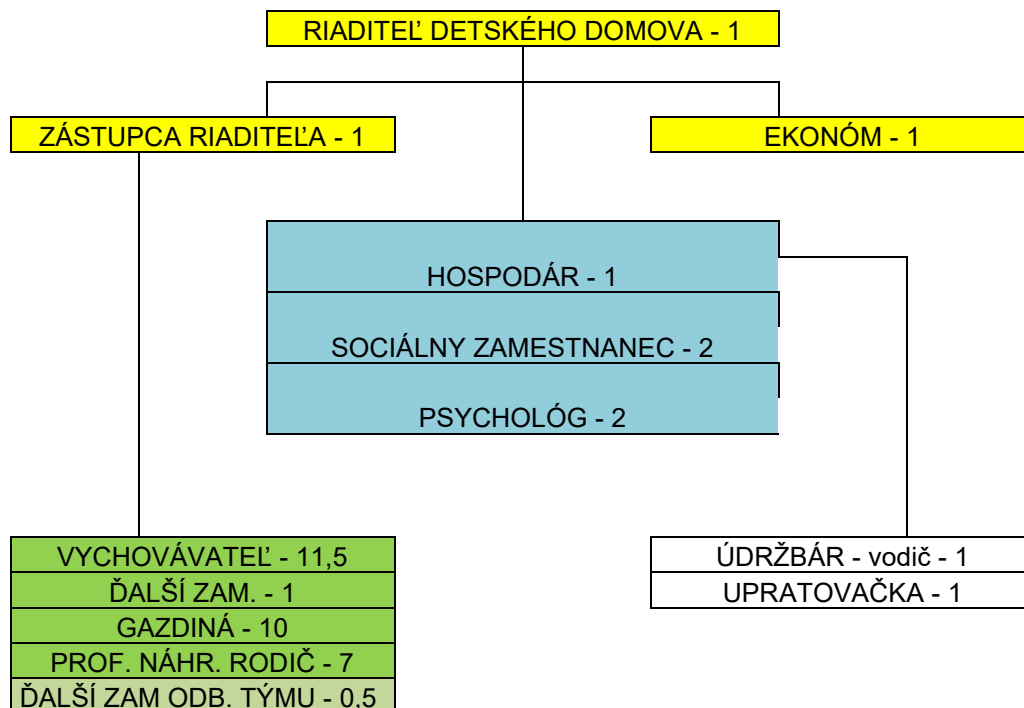
(2) Štatutárny zástupca: **Ing. Štefan Straka, riaditeľ Detského domova**

(3) Opis činnosti: Detský domov sv. Klementa Hofbauera v Podolíneeci poskytuje sociálnu pomoc s ubytovaním deťom od narodenia do dosiahnutia plnoletosti v zmysle zákona č. 305/2005 Z.z. o sociálnoprávnej ochrane detí a o sociálnej kuratele na základe udelennej akreditácie. Podnikateľskú činnosť nevykonáva.

(4) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov, a z toho počet vedúcich zamestnancov účtovnej jednotky za účtovné obdobie, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka (ďalej len „bežné účtovné obdobie“). Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou a počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas bežného účtovného obdobia.

	Bežné účtovné obdobie	Počet hodín vykonávania dobrovoľníckej činnosti
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	39,9	x
z toho počet vedúcich zamestnancov	3	x
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou	0	0
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	0	0

(5) Organizačná štruktúra Detského domova s. Klementa Hofbauera:



	vedenie detského domova
	zamestnanci priameho kontaktu s deťmi
	odborní administratívni zamestnanci
	prevádzkoví zamestnanci

(6) V zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky neboli zriadené iné organizácie.

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

(1) Účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že detský domov bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

(2) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód v roku 2022 neboli prevedené.

(3) Spôsoby ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov: dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacia cena, dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacia cena, dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – reálna hodnota, zásoby obstarané kúpou – obstarávacia cena, pohľadávky – menovitá hodnota, krátkodobý fin. majetok – menovitá hodnota, časové rozlíšenie na strane aktív – menovitá hodnota, záväzky – menovitá hodnota, časové rozlíšenie na strane pasív – menovitá hodnota.

(4) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku, pričom sa uvádza doba odpisovania, použité sadzby odpisov a odpisové metódy pri určení odpisov.

Druh dlhodobého majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
stavby	40	2,5 %	Rovnomerný odpis
Dopravné prostriedky	10	10 %	Vlastný odpis
Drobný DHM		jednorázovo	
pozemky	Neodpisujú sa		

(5) Detský domov neuplatňuje opravné položky a netvorí rezervy.

(6) Nenastalo účtovanie opráv chýb minulých účtovných období.

Čl. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

(1) Významné sumy prírastkov a úbytkov dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku.

Drobný hmotný majetok – PS 137 755,81, prírastok 12 990,34, úbytok 2 658,14, KS 148 088,01

Ostatný hmotný majetok – PS 9469,10, prírastok 1 945,12, úbytok 0, KS 11 414,22

(2) Detský domov nemá dlhodobý majetok, na ktorý je zriadené záložné právo.

(3) Údaje o štruktúre dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie a jeho umiestnenie v členení podľa položiek súvahy v riadkoch 022 a 023.

Názov účtovnej jednotky	Podiel na základnom	Podiel účtovnej jednotky na
-------------------------	---------------------	-----------------------------

	imaní (v %)	hlasovacích právach (v %)

(4) Údaje o štruktúre dlhodobého finančného majetku a krátkodobého finančného majetku v členení podľa položiek súvahy v riadkoch 024, 026 a 055.

Opis druhu finančného majetku	Stav na konci predchádzajúceho obdobia	bezprostredne účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia

(5) Údaje o štruktúre dlhodobých pôžičiek.

Poskytnuté dlhodobé pôžičky	Stav na konci predchádzajúceho obdobia	bezprostredne účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia

(6) Prehľad o vývoji významných súm opravných položiek podľa jednotlivých druhov majetku.

Druh majetku, ku ktorému sa tvorí opravná položka	Stav opravnej položky na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky (zvýšenie)	Zúčtovanie opravnej položky (použitie, zrušenie)	Stav opravnej položky na konci bežného účtovného obdobia

(7) Opis významných súm pohľadávok v nadväznosti na položky súvahy, v členení na pohľadávky za hlavnú nezdaňovanú činnosť a zdaňovanú činnosť za bežné účtovné obdobie.

Druh a opis významných položiek pohľadávok	Hlavná nezdaňovaná činnosť	Zdaňovaná činnosť
Krátkodobé pohľadávky	111,58	

(8) Prehľad pohľadávok do uplynutia lehoty splatnosti a po uplynutí lehoty splatnosti.

Pohľadávky	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
- do uplynutia lehoty splatnosti	0	111,58
- po uplynutí lehoty splatnosti		
Spolu	0	111,58

(9) Prehľad o významných položkách časového rozlíšenia nákladov budúcich období: nárok za antivírusový program, aktualizácie poplatky na PC programy, prevádzka domény, výkon zodpovednej osoby 896,00 eur.

(10) Opis a výška zmien vlastného imania v priebehu bežného účtovného obdobia podľa položiek súvahy.

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Vlastné imanie					
Základné imanie	5600,00				5600,00
z toho:					
- nadačné imanie v nadácii					
- vklady zakladateľov	5600,00				5600,00
- prioritný majetok					
Fondy tvorené podľa osobitných predpisov					
Fond reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín					
Fondy tvorené zo zisku					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku	0,64				
Ostatné fondy	148,99				
Výsledok hospodárenia					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	2563,65		-614,29		1949,36
Výsledok hospodárenia účtovného obdobia	-614,29		-1124,07	-614,29	-1124,07
Spolu					

(11) Opis a vyčíslenie jednotlivých druhov fondov tvorených podľa osobitných predpisov.

Opis fondov tvorených podľa osobitných predpisov	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia

(12) Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	

Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do základného imania	
Prídel do fondov tvorených podľa osobitných predpisov	
Prídel do fondu reprodukcie	
Prídel do rezervného fondu	
Prídel do fondov tvorených zo zisku	
Prídel do ostatných fondov	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do sociálneho fondu	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	
Iné	
Účtovná strata	-614,29
Vysporiadanie účtovnej straty	
Zo základného imania	
Z rezervného fondu	
Z fondov tvorených zo zisku	
Z ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	-614,29
Iné	

(13) Údaje o jednotlivých druhoch rezerv v členení na stav rezerv na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia a stav rezerv na konci bežného účtovného obdobia, ich tvorbu, použitie alebo zrušenie v priebehu bežného účtovného obdobia.

Druh rezervy	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie rezerv	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Zákonné rezervy spolu					
Ostatné rezervy spolu					
Rezervy spolu					

(14) Údaje o významných sumách záväzkov v nadväznosti na položky súvahy, v členení na záväzky za hlavnú nezdaňovanú činnosť a zdaňovanú činnosť.

Druh a opis významných položiek záväzkov	Hlavná nezdaňovaná činnosť	Zdaňovaná činnosť
Záväzky zo sociálneho fondu	4 939,53	
Záväzky z nájmu	1,20	
Záväzky voči zamestnancom – mzdy za december 2022	49 175,02	

Zúčtovanie so soc. poisťovňou a zdr. poisťovňami	33 040,36	
Daňové záväzky – finančná správa	7 319,53	
Záväzok voči ŠR	323,00	
Ostatné záväzky	5 945,84	

(15) Prehľad záväzkov do uplynutia lehoty splatnosti a po uplynutí lehoty splatnosti.

Záväzky	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
- do uplynutia lehoty splatnosti	98 352,49	100 744,48
- po uplynutí lehoty splatnosti		
Spolu		

(16) Prehľad o začiatocnom stave, tvorbe, čerpaní a konečnom zostatku sociálneho fondu v priebehu bežného účtovného obdobia.

Sociálny fond	Suma
Stav k prvému dňu bežného účtovného obdobia	0
Tvorba na ťarchu nákladov	5 231,59
Tvorba zo zisku	
Čerpanie	292,06
Stav k poslednému dňu bežného účtovného obdobia	4 939,53

(17) Prehľad o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach s uvedením meny.

Druh cudzieho zdroja	Mena	Výška úroku v %	Splatnosť	Forma zabezpečenia	Suma istiny na konci bežného účtovného obdobia
Krátkodobý bankový úver					
Pôžička					
Návratná finančná výpomoc					
Dlhodobý bankový úver					
Spolu					

(18) Prehľad o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období.

(19) Prehľad výnosov budúcich období v členení podľa jednotlivých druhov a v členení na dlhodobé výnosy budúcich období a krátkodobé výnosy budúcich období.

Položky výnosov budúcich období - dlhodobé z dôvodu	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku	0	0

dlhodobého majetku obstaraného z verejných zdrojov	0	0
dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru	39 552,76	36 719,53
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane	3 015,24	4 547,59
dlhodobého majetku obstaraného zo sponzorského		
nepoužitého sponzorského		
Iné:		
Spolu	42 568,00	41 267,12

Položky výnosov budúcich období - krátkodobé z dôvodu	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
dotácie zo štátneho rozpočtu a z prostriedkov Európskej únie		
dotácie z rozpočtu obce a z rozpočtu vyššieho územného celku		
zostatku podielu zaplatenej dane	2 820,26	3 398,21
nepoužitého sponzorského		
Iné: zostatok fin. daru	10 369,59	9 169,59
Spolu	13 189,85	12 567,80

(20) Údaje o druhoch majetku a záväzkoch z lízingových zmlúv.

Druh majetku	Hodnota záväzku	
	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia

Čl. IV

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje vo výkaze ziskov a strát

- (1) Prehľad tržieb za vlastné výkony a tovar: Detský domov nemá spoplatnené služby, ktoré poskytuje v rámci svojej hlavnej činnosti (sociálna pomoc s ubytovaním deťom od narodenia do dosiahnutia plnoletosti) a neprevádza podnikateľskú činnosť.

Druh a opis tržieb	Hlavná nezdaňovaná činnosť	Zdaňovaná činnosť

- (2) Opis a vyčíslenie hodnoty významných súm v nadväznosti na položky výkazu ziskov a strát v členení na nepeňažné dary, osobitné výnosy, zákonné poplatky a iné ostatné výnosy za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie a za bežné účtovné obdobie.

Druh a opis významných súm výnosov	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Prijaté dary – čistiace a hygienické potreby, potraviny	2 209,83	3 622,71

- (3) Prehľad významných súm dotácií zo štátneho rozpočtu, štátnych fondov, z prostriedkov Európskej únie, dotácií z rozpočtu obce a z rozpočtu vyššieho územného celku, ktoré účtovná jednotka prijala v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období a v bežnom účtovnom období.

Druh a opis významných súm dotácií a grantov	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Dotácia na prevádzku - ÚPSVaR	928 362,33	1 000 312,80
Doplnenie dotácie na prevádzku - ÚPSVaR		
Dotácia (infekčný príplatok) – MPSVaR		
Dotácia (inflačné odmeny) - MPSVaR		

- (4) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek príjmov z reklám, ktoré sú určené na charitatívne účely, a charitatívnej lotérie prijatých v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období a v bežnom účtovnom období.

Druh a opis významných položiek charitatívnej reklamy a charitatívnej lotérie	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia

- (5) Opis a vyčíslenie hodnoty významných súm v nadväznosti na položky výkazu ziskov a strát v členení na nepeňažné dary, náklady na ostatné služby, osobitné náklady a iné ostatné náklady poskytnuté v bežnom účtovnom období.

Druh a opis významných položiek nákladov	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Spotreba materiálu- potraviny na prípravu stravy pre deti, čist. a hyg. potreby, školské potreby, PHM do služ. automobilov, materiál na bežné opravy, vecné dary deťom, odevy a obuv pre deti, kancelárskej potreby, príspevky pre deti v prof. rodinách, lieky a zdravotnícky materiál a i.	97 125,03	117 530,17
Spotreba energie- náklady na elektrinu, plyn	17 072,72	15 713,24
Opravy a udržiavanie- oprava a údržba služobných automobilov	3 449,39	3 823,59
Cestovné- cestovné zamestnancov DeD pri vyslaní na služobné cesty, cestovné detí do školy	807,45	1 574,44
Ostatné služby – vývoz odpadu, školenia, revízie, telefónne poplatky, zdravotné poplatky, letná rekreácia detí, poistenie majetku a prevádzkovej činnosti, internet, aktualizácie poplatky za PC program a iné drobné služby,	30 598,67	37 788,00

Mzdové náklady – mzdy pre zamestnancov DeD	563 493,99	594 169,39
Zákonné poistenie – zdravotné a sociálne poistenie	198 545,20	209 200,18
Zákonné sociálne náklady – stravovanie zamestnancov, prídely do sociálneho fondu, náhrada príjmu pri PN	19 333,48	24 457,18
Dane a popl., pokuty – daň z nehnuteľnosti	23,81	23,81
Ost. dane a popl. – kolky		37,00
Ost. pokuty a penále – odvod za nezamestnanie občanov so ZŤP		1 333,00
Členské poplatky		100,00
Iné ostatné náklady – poplatky banke za vedenie finančných účtov	522,92	541,67
Odpisy DHM	3190,45	3 246,00
Príspev. FO – vreckové deťom, príspevky na osamostatnenie sa mladých dospelých	9181,70	12 147,30

(6) Prehľad o účele a výške použitia zostatku prijatého podielu zaplatenej dane v minulých účtovných obdobiach a prijatého podielu zaplatenej dane v bežnom účtovnom období.

Účel použitia prijatého podielu zaplatenej dane	Použitá suma zostatku z predchádzajúceho účtovného obdobia	Použitá suma z bežného účtovného obdobia
Podpora sociálnej pomoci	2 092,9	588,98
Podpora a rozvoj telesnej kultúry		2381,03
Zostatok podielu zaplatenej dane		3 398,21

Čl. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

Det'ský domov v sledovanom účtovnom období neúčtoval na podsúvahových účtoch.