

POZNÁMKY K 31. 12. 2022

Čl. I.

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky
 - a. Diagnostické centrum, Ul. J. Jančeka 32, 034 01 Ružomberok
 - IČO_00111562
 - dátum zriadenia 01. 01. 1973
 - spôsob zriadenia_zriaďovacou listinou
 - zriaďovateľ_RUSS_ZA
 - b. rozpočtová organizácia
 - c. Diagnostické centrum v Ružomberku je súčasťou konsolidovaného celku+

2. Opis účtovnej jednotky

Diagnostické centrum V Ružomberku patrí do siete špeciálnych výchovných zariadení, ako zariadenie výchovnej prevencie internátneho typu s nepretržitou prevádzkou. Do nášho zariadenia sa prijímajú deti školopovinné na základe žiadosti rodičov alebo im súd nariadil výchovné opatrenie o ich pobyte v zariadení odbornej diagnostiky hlavne z dôvodu ich porúch správania. Deťom poskytujeme komplexnú pedagogicko-psychologickú a sociálnu starostlivosť.

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

- štatutárny zástupca_Mgr. Mária Peťová
- priemerný počet zamestnancov_46
- počet zamestnancov ku dňu účtovnej závierky_46
- z toho počet vedúcich zamestnancov_4

Čl. II.

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka Diagnostického centra v Ružomberku je zostavená za predpokladu, že budeme nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.
2. Účtovné metódy a účtovné zásady sa nemenili.
3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek :
 - a. dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný_obstarávacia cena
 - b. dlhodobý hmotný majetok nakupovaný_obstarávacia cena
 - c. dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne_reálna hodnota
 - d. zásoby nakupované_obstarávacia cena
 - e. pohľadávky_menovitá hodnota
 - f. majetok obstaraný z transferov_obstarávacia cena
4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov :

Odpisy DNM a DHM sú stanovené tak, že vychádzajú z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína odo dňa jeho zaradenia do používania.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor.

Metóda odpisovania sa používa lineárna.

Predpokladaná doba používania a odpisové sadzby sú stanovené nasledovne :

- odpisová skupina_1, predpokladaná doba používania v rokoch_4, ročná odpisová sadzba $\frac{1}{4}$
- odpisová skupina_4, predpokladaná doba používania v rokoch_12, ročná odpisová sadzba $\frac{4}{12}$
- odpisová skupina_6, predpokladaná doba používania v rokoch_40. ročná odpisová sadzba $\frac{6}{40}$

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A. Neobežný majetok

1. DNM a DHM

a. Prehľad o pohybe dlhodobého majetku, pohybe obstarávacích cien, pohybe oprávok a opravných položiek, pohybe zostatkových cien podľa jednotlivých zložiek tohto majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy :

- SU 021 – 031_1 592 502,39 € k 31.12.2021
- SU 042_73 063,60 €
- SU 021 – 031_1 665 565,90 € k 31.12.2022

B. Obežný majetok

1. Pohľadávky

a. opis významných položiek súvahy :

- SU 315_nedoplatky na stravnom od rodičov
- SU 335_nákup PHM hradený v nasledujúcom mesiaci

b. Pohľadávky podľa doby splatnosti v tejto štruktúre :

- hodnota pohľadávok v lehote a po lehote splatnosti k 31.12.2021_6 837,61 € / krátkodobé
- hodnota pohľadávok v lehote a po lehote splatnosti k 31.12.2022_8 654,75 € / krátkodobé

2. Časové rozlíšenie :

Popis významných položiek časového rozlíšenia :

- predplatné časopisu
- údržba softvéru WIN Ibeu
- predplatné poistného

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A. Vlastné imanie

Prehľad o pohybe vlastného imania v členení podľa jednotlivých položiek súvahy, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň, v tejto štruktúre :

- a. výsledok hospodárenia
- b. výška vlastného imania k 31.12. 2021_6 8285,22 €
- c. + zvýšenie_0,00 €
- d. +/- presun_646,39 €
- e. výška vlastného imania k 31.12.222_6 181,83 €

B. Záväzky

- 1. rezervy_neúčtujeme
- 2. záväzky podľa doby splatnosti
 - z záväzkov podľa doby splatnosti v lehote a po lehote splatnosti k 31.12.2022_82 009,83 €
 - a. záväzky podľa doby splatnosti v lehote a po lehote splatnosti k 31.12.2021_118 5247,69 €
 - b. popis významných položiek záväzkov :472-SF, 321-dodávateľia,
 - c. 379-iné záväzky, 331-zamestnanci, 336-sociálne a zdravotné poistenie, 342-daň zo mzdy

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Popis a výška významných položiek výnosov :

- a. výnosy z predaja a služieb_45 237,31 €
- b. výnosy z prevádzkovej činnosti_5 322,93 €
- c. výnosy z transferov a rozpočtových príjmov_1 326 247,48 €

2. Náklady

Popis a výška významných položiek nákladov :

- a. spotrebované nákupy_141 158,30 €
- b. služby_142 266,15 €
- c. osobné náklady_1 009 109,50 €
- d. dane a poplatky_2 109,20 €
- e. ostatné náklady na prevádzkové náklady_6 786,37 €
- f. odpisy, rezervy a opravné položky_70 474,00 €
- g. finančné náklady_542,01 €
- h. náklady a transfery_2 684,97 €

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Informácie o významných položkách prenajatého majetku _ nemáme žiadny prenajatý majetok.

Čl. IX.

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu v tejto štruktúre :

a. Príjmy rozpočtu :

220-administratívne poplatky a iné poplatky a platby_0,00 €

290-iné nedaňové príjmy_0,00 €

310-tuzemské bežné granty a transfery_0,00 €

b. Výdavky rozpočtu : bežné obdobie / predchádzajúce obdobie

610-mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania_728 660,00 € / 710 411,00 €

620-poistné a príspevok do poisťovní_265 969,00 € / 258 787,00 €

630-tovary a služby_251 951,00 € / 177 347,00 €

640-bežné transfery_7 835,00 € / 5 885,00 €

700-kapitálové výdavky_14 992,00 € / 20 000,00 €