

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke za rok 2022

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Centrum pre deti a rodiny Liptovský Hrádok
Sídlo účtovnej jednotky	Hviezdoslavova149, 03301 Liptovský Hrádok
Identifikačné číslo (IČO)	00634786
Dátum zriadenia	01.09.1991
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny
Sídlo zriaďovateľa	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 Liptovský Hrádok je zriadené Ústredím práce, sociálnych vecí a rodiny Bratislava ako štátna rozpočtová organizácia v zmysle Zriaďovacej listiny 121-122/1991 a v zmysle dodatkov 1 až 11 a plní úlohy vyplývajúce zo zákona č. 305/2005 Z.z. o sociálno-právnej ochrane detí a sociálnej kuratele.

Podľa zákona č. 61/2018 Z.z., ktorým sa mení a dopĺňa zákon č.305/2005 Z.z.. sa v zmysle ust. § 100w: „Zariadenie sociálnoprávnej ochrany detí a sociálnej kurately, ktoré plní k 1. januáru 2019 podmienky na vykonávanie opatrení sociálnoprávnej ochrany detí a sociálnej kurately v centre podľa zákona účinného od 1.apríla 2018, je od 1.januára 2019 „centrum“ a v nadväznosti na ust. § 45 ods.1 sa od 1.1.2019 menia detské domovy na centrá pre deti a rodiny. Na základe vyššie uvedeného sa pôvodný názov subjektu „Detský domov Liptovský Hrádok“ mení na nový názov „Centrum pre deti a rodiny Liptovský Hrádok“.

Starostlivosť poskytujeme deťom, ktoré sú v CDR umiestnené na základe rozhodnutia súdu (neodkladné opatrenie, výchovné opatrenie a rozhodnutie o nariadení ústavnej starostlivosti), mladým dospelým po osemnástom roku, deťom a plnoletým fyzickým osobám, na základe dohody o poskytovaní starostlivosti a ambulantnej/terénnej formy pomoci. Kapacita CDR Liptovský hrádok je 83 detí.

K 31.12.2022 bolo v CDR Liptovský Hrádok umiestnených 48 detí v šiestich samostatne usporiadaných skupinách s kapacitou 55 detí na výkon rozhodnutia súdu.

V samostatnej skupine mladých dospelých s kapacitou 10 miest, bolo umiestnených 6 mladých dospelých.

V samostatnej skupine s kapacitou 10 miest – pobytová forma na dohodu pre deti boli umiestnené na rozhodnutie súdu dve deti z Ukrajiny, ktoré sa tu ocitli v rámci riešenia krízy na Ukrajine.

V skupine na dohodu pre deti a plnoletú fyzickú osobu (PFO) s kapacitou 8 boli umiestnené štyri deti spoločne s jedným rodičom.

K 31.12.2022 bolo umiestnených 61 klientov.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Zdenko Michalides
Funkcia štatutárneho zástupcu	riaditeľ
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	67
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	67
z toho počet vedúcich zamestnancov	4

Tri organizačné úseky:

- ekonomicko-prevádzkový úsek
- úsek starostlivosti o deti I.
- úsek starostlivosti o deti II.

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 2022

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 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. 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 prevode 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 431/2002 Z.z. o účtovníctve v z.n.p.

f) 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.

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 netvorili ostatné rezervy. Rezervy na mzdy na dovolenku vrátane sociálneho a zdravotného poistenia neboli v roku 2022 taktiež vytvárané.

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:

Názov dlhodobého majetku	Odpisová skupina	Počet rokov odpisovania	Ročná odpisová sadzba
Budovy	4	50	1/50
Osobné mot. vozidlá	1	10	1/10
Stroje, prístř., zariad.	2	8	1/8

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.05/2012. Účtovná jednotka ako štátna rozpočtová organizácia vytvára v hlavnej činnosti ostatné opravné položky. Opravné položky pri dlhodobom majetku, ktorého úžitková hodnota sa znižuje opotrebovaním, sa tvoria ak jeho úžitková hodnota zistená pri inventarizácii je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok a toto zníženie hodnoty nemožno považovať za zníženie trvalého charakteru.

Opravné položky k pohľadávkam sa tvoria najmä k pohľadávkam, pri ktorých je opodstatnené predpokladať, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí.

Tvorba OP sa účtuje na ľarchu nákladov v prospech príslušného účtu opravných položiek.

OP sa zúčtujú znížením alebo zrušením v prospech výnosov a na ľarchu príslušného účtu OP na základe výsledkov inventarizácie.

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.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Budovy a hnutelné veci a pripoistenie k poisteniu budov a hnutelných vecí	Allianz	Živel, vandalizmus	2 621,32	1 962 364,80
Dopr.prostr.	Kooperativa	PZP Dacia Lodgy a vozík	161,44	1 000 000,00
Dopr.prostr.	Allianz	Havarijné poistenie a PZP a škody na zdraví, usmrtenie, vecné škody	2 045,40	30 000 000,00
Spolu:			4 828,16	

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 PHL v nádrži	35	384,35	0	0	0	0	0		368,23	368,23
112 AG testy	35	1 922,18							1 551,82	1 551,82
112 náradie		232,49							0,00	0,00
Spolu	x	2 539,02	0	0	0	0	0		1 994,70	1 994,70

Uvedené zásoby PHL sú zostatky pohonných hmôt v nádržiach k 31.12.2022 v šiestich osobných motorových vozidlách, AG testy a ochranné prostriedky proti ochoreniu COVID darované ÚPSVaR Bratislava. CDR Liptovský Hrádok netvoril OP k zásobám.

Spôsob a výška poistenia zásob

Druh zásob	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
	-	-	0	0
Spolu	x	x		

CDR L. Hrádok nemá realizované poistenie zásob.

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
316 Pohľadávky z nedaňových príjmov	066	7 548,05	Pohľadávka z neuhradeného dobropisu Magna Energia, a.s. Piešťany
316 Pohľadávky z nedaňových príjmov	066	843,32	Nezaplatené úhrady z výživného od rodičov za vykonávanie opatrení pobytovou formou – dohody s rodičmi rok 2020, 2021 a 2022
Spolu	x	8 391,37	

V zmysle Zákona o rodine č.36/2005 Z.z. sú rodičia povinní plniť si svoju vyživovaciu povinnosť v minimálnom rozsahu 30 % zo sumy životného minima na nezaopatrené dieťa.

Dlh na úhrade z dôvodu nezaplateného výživného u detí s nariadenou ústavnou starostlivosťou, výchovným a neodkladným opatrením na základe znenia novely Zákona č. 305/2018 sa v účtovníctve CDR neeviduje.

Nové pohľadávky vznikli u rodičov detí a rodín s deťmi umiestnenými do CDR na základe dohody s rodičmi (vykonávanie opatrení pobytovou formou) a z neuhradeného dobropisu od dodávateľa zemného plynu Magna Energia, a.s. Piešťany.

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
391102 Ostatné opravné pol.k pohľad.	066	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Zníženie OP z dôvodu trvalého upustenia od vymáhania pohľadávok a zrušenie OP z dôvodu úhrady pohľ.min.obd.
Spolu	x	0,00	0	0,00	0,00	0,00	

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam je uvedený v Tabuľke č. 3 tabuľkovej časti poznámok.

Centrum pre deti a rodiny Liptovský Hrádok netvorilo opravné položky z dôvodu trvalého upustenia od vymáhania pohľadávok z úhrad za poskytovanú starostlivosť v centre pre deti a rodiny.

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 podľa doby splatnosti	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Zostatok ku 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	1	2
Pohľadávky v lehote splatnosti		
z toho:		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	7 690,90	215,96
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	7 690,90	215,96
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0,00	0,00
Pohľadávky po lehote splatnosti	0,00	0,00
Spolu (súčet r. 048 a 060 súvahy)	700,47	510,01
	8 391,37	725,97

Pohľadávky po lehote splatnosti – nezaplatené úhrady za vykonávanie opatrení pobytovou formou pre dieťa, ktoré je umiestnené v centre na základe písomnej dohody s rodičmi dieťaťa alebo osobou, ktorá sa osobne stará o dieťa v zmysle § 61 Zákona č. 305/2005 Z.z. Úhrada sa určuje vo výške 1/30 sumy prídavku na dieťa za každý deň pobytu dieťaťa v centre a neuhradený dobropis od dodávateľa zemného plynu Magna Energia, a.s. Piešťany.

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
221701 Účet SF	088	4 264,41	12 760,78	16 953,25	71,94
221702 Depozitný účet	088	138 300,52	131 026,45	147 012,57	122 314,40
221703 Dary a granty	088	1 219,95	4 300,00	4 995,00	524,95
Spolu	x	143 784,88	148 087,23	168 960,82	122 911,29

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	2 021,11	1 340,69	2 021,11	1 340,69	PZP ,hav.poist.,poist.hn.vecí a budovy Internet
Náklady budúcich období	111	43,20	43,20	43,20	43,20	
Náklady budúcich období	111	147,51	228,97	147,51	228,97	Predplatné odb.literatúra
Náklady budúcich období	111	0,00	91,10	0,00	91,10	Ubytovanie študenta 01/2023
Náklady budúcich období	111	0,00	109,20	0,00	109,20	Predplatné DIGI TV 01/2023
1	x	2 211,82	1 813,16	2 211,82	1 813,16	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.

Prehľad pohybov na účte 428

Začiatočný stav účtu 428	-16 479,51
Prírastok – opravy VH minulých rokov	
Úbytok – VH bežného obdobia do VH minulých rokov	
Presun – VH bežného obdobia do VH minulých rokov	9 804,59
Konečný zostatok účtu 428	- 6 674,92

Prehľad pohybov na účte 431

Začiatočný stav účtu 431	9 804,59
Presun – VH bežného obdobia do VH minulých Rokov	- 9 804,59
Prírastok – VH bežného roka	6 404,40
Konečný zostatok účtu 431	6 404,40

B) Záväzky

1. Rezervy

a) Ostatné dlhodobé rezervy sa nevyskytujú.

b) Ostatné krátkodobé rezervy

CDR L. Hrádok netvoril v roku 2022 krátkodobú rezervu na mzdy za dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia.

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 v lehote splatnosti tvoria:

		Zostatok 2022	Zostatok 2021
321	Dodávatelia	0,00	1 927,20
326	Nevyfakturované dodávky	2 626,60	8 573,03
331	Závazky voči zamestnancom	66 429,04	74 656,12
336	Poistné	41 608,48	48 331,51
342	Ostatné priame dane	8 513,59	11 296,14
379	Závazky na sirotskom, výživnom, čl. príspev., zrážky zo mzdy	5 663,29	3 800,48
472	Sociálny fond	72,10	3 483,76
	Spolu:	124 913,10	152 068,51

Závazky v lehote splatnosti vznikli z dôvodu nevyfakturovaných dodávok, nevyplatených miezd za december (prevod na depozitný účet) a k nim prislúchajúcich odvodov a tiež neprevedeného výživného, členských príspevkov a fin. prostriedky na SF. Tieto záväzky budú vysporiadané v januári 2023. Čerpanie SF bude realizované priebežne v roku 2023. Závazky z dôvodu nezaplatených faktúr nevznikli, nakoľko všetky faktúry k 31.12.2022 boli uhradené.

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
384 Výnosy budúcich období	182	1 219,95	4 300,00	4 995,00	524,95	Finančné dary
384 Výnosy budúcich období	182	0,00	12,15	12,15	0,00	Darovaný materiál
384 Výnosy budúcich období	182	1 922,18	2 618,46	2 989,46	1 551,62	COVID materiál - dar
Spolu	x	3 142,13	6 931,05	7 996,61	2 076,57	x

Závazky z prijatých kapitálových transferov zaúčtovaných na účte na 384

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	0,00
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	
Prijatý kapitálový transfer	
Zrušenie opravnej položky k majetku nadobudnutého z transferu	
Prevod správy majetku - prijatie	
Inventarizačný prebytok a dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne	
Iné zvýšenie	
Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	0,00
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	0,00
Prevod správy majetku - odovzdanie	
Iné zníženie	
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	0,00

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Druh výnosov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Ostatné výnosy	648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	8 947,48
Zúčtovanie ost.opr.pol.z prev. činnosti	658 – Zúčtovanie ost. opr.pol. z prev. činnosti	0,00
Finančné výnosy	663 - Kurzové zisky	18,90
Mimoriadne výnosy		
Výnosy z transferov	681 – Výnosy z bežných transferov 682 – Výnosy z kapitálových transferov 683 – Výnosy bežných transferov od subj. VS 687 – Výnosy od subjektov mimo VS 688 – Výnosy z kapitálových transferov mimo.VS	1 814 612,50 17 457,00 2 989,46 5 007,15 00,00
Výnosy v členení podľa rozpočt.programov	07C0502,0EK0H03	
Spolu	x	1 849 032,49

Významnú časť ostatných výnosov z prevádzkovej činnosti tvorí **doplatok** poistného plnenia pri nároku na náhradu škôd od poisťovne Allianz Bratislava po živelné pohrome na budove v Kráľovej Lehote (strhnutá strecha a zničený interiér) vo výške 713,80 € a výnos z predaja osobného motorového vozidla KIA Sorento do šrotu z dôvodu opotrebenia vo výške 200,00 €, ďalej nespotrebované poistné vo výške 25,68 € na vyradené vozidlo z evidencie LM 379 BI, predpisy úhrad za vykonávanie opatrení pobytovou formou pre deti vo výške 459,95 a dobropisy vo výške 7 548,05 € (SSE a.s. Žilina, Obec L. Trnovec, ZŠ Hradná a Magna Energia Piešťany)

Finančné výnosy tvoria kurzové zisky vo výške 18,90 €, ktoré vznikli úhradami faktúr do Českej republiky študentovi Karlovej Univerzity v Prahe.

Výnosy z bežných transferov sú vo výške 1 814 612,50 € a kapitálových transferov zo ŠR vo výške 17 457,00 €, bežných transferov od subj. VS sú zo spotrebovaného COVID mat. od ÚPSVaR

Bratislava vo výške 2 989,46 €, výnosy od subjektov mimo VS sú čerpané finančné dary vo výške 4 995,00 € a materiálové dary vo výške 12,15 € (PHL v nádrži pri kúpe nového motorového vozidla).

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	99 107,60
	502 – Spotreba energie	74 964,79
Služby	511 – Opravy a údržba	11 145,76
	512 – Cestovné	5 310,13
	513 – Náklady na reprezentáciu	97,00
	518 – Ostatné služby	29 382,13
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady	1 040 948,16
	524 – Zákonné sociálne zabezpečenie	357 209,22
	525 – Ostatné sociálne poistenie	16 237,39
	527- Zákonné sociálne náklady	79 782,42
Dane a poplatky	532 - Daň z nehnuteľnosti	1 111,42
	538 - Ostatné	2 904,61
Odpis pohľadávky	546 – Odpis pohľadávky	0,00
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	548 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	91 222,63
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 – Odpisy dlh.nehm.majetku	17 457,00
	558 – Tvorba zákonných opravných položiek	0,00
Finančné náklady	568 – Ostatné finančné náklady	6 611,35
Mimoriadne náklady		
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 – Náklady z odvodu príjmu	1 445,58
	589 – Náklady budúceho odvodu príjmov	7 690,90
Náklady podľa rozpočtových programov	07C0502, 0EK0H03	
Spolu	x	1 842 628,09

Najvýznamnejšie náklady bežného rozpočtu:

- všeobecný materiál, nábytok, koberce, výpočtová technika, prevádzkové stroje, obuv, ošatenie detí, hygienické a čistiace prostriedky detí, kancelárske potreby, COVID materiál
- potraviny
- PHL do osobných motorových vozidiel a do kosačiek
- energie (plyn, elektrina, biomasa, voda)
- opravy a údržba výpočtovej techniky, servis a prevádzka 6 osobných motorových vozidiel, údržba všetkých 6 prevádzkových budov
- cestovné náhrady pre pracovníkov na tuzemských a zahraničných pracovných cestách
- reprezentačné výdavky
- všeobecné služby – telefónne poplatky, poplatky za komunikačnú infraštruktúru, poštovné, upratovanie, dezinfekcia priestorov, tepovanie, vývoz odpadu z kontajnerov, školenia pracovníkov CDR, kontrola a revízia vyhradených technických zariadení a kotolne, PO BOZP, stočné, prepravné detí, poplatky za WEB stránky, licencie
- mzdové náklady, náklady na zákonné, zdravotné a sociálne poistenie, príspevok zamestnávateľa na DDS, povinný prídely do SF, príspevok na rekreáciu, príspevok na stravovanie zamestnancov, výkony pracovnej zdravotnej služby
- daň z nehnuteľnosti
- miestny poplatok za komunálny odpad
- vreckové detí, stravovací príspevok pri návštevách detí v rodine, výdavky na osamostatnenie mladého dospelého, DPN pracovníkov, ubytovanie detí na internátoch, stravné detí v školách a na internátoch, poplatky za školské kluby, liečebné pobyty detí, rekreácie detí, účastnícke poplatky na športových hrách, cestovné detí do škôl, vstupné detí na rôzne podujatia, rekreačné pobyty doma aj v zahraničí
- odpisy dlhodobého majetku
- poistenie majetku a osôb na ZPC, poplatky banke
- náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov
- náklady z budúceho odvodu príjmu

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 vypožičaný	0	751
Spolu	0	

CDR Liptovský Hrádok neeviduje k 31.12.2022 žiadny vypožičaný majetok.

Čl. VII
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

Účtovná jednotka nemá informácie o iných aktívach a pasívach a v účtovníctve nie sú vykázané.

Čl. VIII
Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

V priebehu účtovného obdobia 2022 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.
Centrum pre deti a rodiny Liptovský Hrádok mal v roku 2022 nasledovné príjmy:

Kategória ek.klasif.	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Zdroj	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12. bež. účt.obdobia	Skutočnosť k 31.12. predch. účt.obdobia
220	Admin .popl. a iné poplatky:					
	Úhrady z výživného od rodičov	111	4 500,00	0,00	342,60	6 919,00
	Šrotovné KIA	111		542,60	200,00	
290	Iné nedaňové príjmy:					
	Vrátený prepl. PZP - vyradenie os.m.vozidla z evidencie	111	0,00	25,68	25,68	47,830
	Vrátené nevyčerpané mzdy za rok 2021	111	0,00	0,00	189,00	0,00
	Dobropis SSE Žilina za el.energiu	111	0,00	0,00	0,00	329,19
	Šrotovné za predaj auta a plechu zo strechy KL	111	0,00	0,00	0,00	652,30
	Z náhrad poist.plnenia	72e	13 000,00	713,80	713,80	31 337,57
310	Z úhrad poist.plnenia	72h	72 300,00	0,00	0,00	0,00
			89 800,00	1 282,08	1 471,08	33 732,92

Hlavný príjem Centra pre deti a rodiny Liptovský Hrádok tvoria úhrady na základe dohody o poskytovaní starostlivosti a ambulantnej/terénnej formy pomoci vo výške 342,60 €, šrotovné vo výške 200 € po vyradení vozidla z evidencie z dôvodu opotrebenia a následne odovzdania do šrotu a tiež vrátený preplatok PZP vo výške 25,68 € z dôvodu vyradenia osobného motorového vozidla z evidencie a poistné plnenie poisťovne Allianz vo výške 713,80 € – doplatok za strhnutú strechu v roku 2021 a plnenie v roku 2022.

b) Výdavky rozpočtu

Prehľad výdavkov rozpočtu je uvedený v Tabuľke č. 13

Kat eg. EK	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Zdroj	Program	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12. Bežné účt.obd.	Skutočnosť k 31.12. Bezpr. predch.obd.
610	Mzdy	111	07C0502 07C0502212	802 849,00 0,00	939 240,13 0,00	855 443,92 83 796,00	790 115,63 98 203,23
610	Mzdy NPDEI	1AC1 1AC2	06G1S02	0,00 0,00	43 414,55 0,00	43 414,55 0,00	17 927,40 3 163,66
610	Mzdy NPDEI	3AC1 3AC2	06G1S02	0,00 0,00	40 251,27 14 764,55	40 251,27 14 764,55	68 664,97 12 117,34
610	Mzdy	1AY1	06G1S02	0,00	0,00	0,00	32 500,00
610	Mzdy	11UA	07C0502	0,00	1 857,87	1 857,87	0,00
610	Spolu:			802 849,00	1 039 528,37	1 039 528,16	1 022 692,23
620	Poistné	111	07C0502 07C0502212	280 596,00 0,00	337 748,56 0,00	307 697,89 30 050,67	286 915,07 35 179,33
620	Poistné NPDEI	1AC1 1AC2	06G1S02	0,00 0,00	15 532,01 0,00	15 532,01 0,00	7 050,47 1 244,20
620	Poistné NPDEI	3AC1 3AC2	06G1S02	0,00 0,00	14 259,39 5 257,32	14 259,39 5 257,32	23 905,22 4 218,58
620	Poistné	1AY1	06G1S02	0,00	0,00	0,00	10 847,13
620	Poistné	11UA	07C0502	0,00	649,33	649,33	0,00
620	Spolu:			280 596,00	373 446,61	373 446,61	369 360,00
630	Tovary a služby	111 111 111 72e 72h 11UA	07C0502 0EK0H03 07C0502212 07C0502 07C0502 07C0502	218 579,00 400 000,00 0,00 13 000,00 72 300,00 0,00	234 029,91 10 424,12 0,00 713,80 0,00 6 185,94	233 884,63 10 423,91 123,10 713,80 0,00 6 185,94	261 050,20 14 980,63 177,70 31 337,57 0,00 0,00
630	Tovary a služby	3AC1 3AC2 3AY1	06G1S02 06G1S02 06G1S05	0,00 0,00 0,00	6 209,37 1 095,77 22 500,00	6 209,37 1 095,77 22 500,00	11 406,73 2 012,95 0,00
630	Spolu:			703 879,00	281 158,91	281 136,52	320 965,78
640	Bežné transfery	111 111 11UA	07C0502 07C0502212 07C0502	29 833,00 0,00 0,00	91 960,69 0,00 4 296,23	88 989,54 2 971,15 4 296,23	68 437,85 1 306,82 0,00
640	Transfery NPDEI	1AC1 1AC2	06G1S02	0,00 0,00	1 511,02 0,00	1 511,02 0,00	0,00 0,00
640	Transfery NPDEI	3AC1 3AC2 3AY1	06G1S02 06G1S02 06G1S05	0,00 0,00 0,00	4 317,68 1 028,59 17 387,00	4 317,68 1 028,59 17 387,00	866,53 152,91 0,00
640	Spolu:			29 833,00	120 501,21	120 501,21	70 764,11
710	Kapit.výdavky	111	07C0502	0,00	28 626,00	28 626,00	13 817,30
710	Spolu:			0,00	28 626,00	28 626,00	13 817,30
				1 817 157,00	1 843 261,10	1 843 238,50	1 797 599,42

Najvýznamnejšie výdavky bežného rozpočtu:

- mzdové náklady a náklady na zákonné, zdravotné a sociálne poistenie vrátane NPDEI III
- cestovné náhrady pri tuzemských pracovných cestách
- energie (plyn, elektrina, biomasa)
- interiérové vybavenie – koberce, záclony, garníže, nábytok,
- stroje, prístroje, zariadenia – kombinovaný sporák, digestor, sušička bielizne, práčka, rýchlovarná kanvica, kávovar, hriankovač, ponorný mixér, fén, odhŕňač snehu, svietidlá, umelohmotná nádoba na plasty
- všeobecný materiál (vecné dary, lieky a drobný zdravotnícky materiál, obuv, ošatenie detí, hygienické a čistiace prostriedky, kancelárske potreby, vodoinštalčný materiál, náhradné diely)

- potraviny
- cestovné náhrady - cestovné detí, stravovanie detí, ubytovanie detí na internátoch
- všeobecné služby – telefónne poplatky, poplatky za komunikačnú infraštruktúru, školenia pracovníkov CDR kontrola a revízia vyhradených technických zariadení, kotolne, PO BOZP, vodné, stočné, prepravné detí, pracovná zdravotná služba
- vstupné a preventívne prehliadky zamestnancov
- prevádzka a servis služobných motorových vozidiel
- rekreácie detí, rekreačný príspevok pre zamestnancov
- údržba všetkých 6 prevádzkových budov
- poistné plnenie – doplatok od poisťovne Allianz – živelná pohroma na budove v Kr. Lehotě
- bežné transfery – vreckové, DPN, stravovací príspevok, výdavky na osamostatnenie mladého dospelého a preddavky na stravovanie zamestnancov
- nákup dvoch osobných motorových vozidiel Citroen C3

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.

Príjmové finančné operácie	Skutočnosť k 31.12. Bežného účtovného obdobia	Skutočnosť k 31.12. Bezprostredne predch. obdobia
Účet Darovací účet	1 219,95	2 595,45
Depozitný účet 379701,379702	138 300,52	114 478,12
Spolu:	139 520,47	117 073,57

Zostatok príjmových finančných operácií evidujeme:

Darovací účet: 1 219,95 – finančné dary od sponzorov
 Depozitný účet: 0,00 – sirotské dôchodky
 3 433,44 – výživné od rodičov
 134 867,08 – mzdy, odvody, dohody a cestovné náhrady za 12/2021

Čl. X

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Pokiaľ nenastali vyššie uvedené skutočnosti po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky uvedie sa: „**Po 31. decembri 2022 nenastali také skutočnosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v individuálnej účtovnej závierke za rok 2022.**“