

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 Ružomberok
Sídlo účtovnej jednotky	Kalvárska 35, 034 01 Ružomberok
IČO	30227283
Dátum zriadenia	23.05.1996
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny
Sídlo zriaďovateľa	ul. Špitálska 8, 812 68 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 Ružomberok je štátna rozpočtová organizácia zriadená Ústredím práce, sociálnych vecí a rodiny Bratislava, v zmysle Zriaďovacej listiny č.965/1996-OR zo dňa 23.5.1996 a v zmysle dodatkov č.1-8. Plní úlohy vyplývajúce zo zákona č.305/2008 Z.z. o sociálno-právnej ochrane detí a sociálnej kuratele.

Predmetom činnosti centra je prostredie utvorené a usporiadané na účely vykonávania:

- pobytových opatrení súdu
- opatrení na predchádzanie vzniku krízových situácií

Centrum dočasne nahrádza dieťaťu jeho prirodzené rodinné prostredie, alebo náhradné rodinné prostredie.

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 a plnoletým fyzickým osobám, na základe dohody o poskytovaní starostlivosti a ambulantnej/terénnej formy pomoci.

Kapacita CDR je 73 detí. K 31.12.2022 bolo v CDR Ružomberok umiestnených 60 detí, z toho 46 detí v piatich samostatne usporiadaných skupinách a jednej samostatne usporiadanej skupine pre mladých dospelých, 14 detí v šiestich profesionálnych náhradných rodinách.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Štefan Likavčan
Funkcia štatutárneho zástupcu	Riaditeľ CDR
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	59,4
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	59
z toho počet vedúcich zamestnancov	3

ČI. 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 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.

c) 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 č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v z. n. p.

d) 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.

e) 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.

f) 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.

g) krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceny sa oceňujú menovitou hodnotou.

h) 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.

i) 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 2017 taktiež vytvárané.

j) 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	Ročná odpisová sadzba
Budovy	4	50	1/50
Osobné mot. vozidlá	1	6 - 8	1/6 - 1/8
Stroje, príst., zariad.	2	10	1/10

Spôsob stanovenia životnosti pre dlhodobý majetok upravuje Interná norma č. IN-06/2016 – Evidencia majetku štátu v správe CDR Ružomberok.

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 nevykonalnosti pohľadávok. Účtovná jednotka účtuje o ostatných opravných položkách v zmysle internej normy č. IN 001/2016 – Zásady pre spracovanie pohľadávok štátu v detskom domove. 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.

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.

ČI. 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	Komunálna poisťovňa	Poškodenie alebo zničenie živelnou udalosťou alebo poškodenie a zničenia vodou z vodovod.zariadení	583,76 €	865 194,03 €
			196,38 €	327 308,00 €
budovy	ALLIANZ oisťovňa	Poškodenie alebo zničenie živelnou udalosťou alebo poškodenie a zničenia vodou z vodovod.zariadení	179,34 €	110 000,00 €
			379,12 €	359 000,00 €
Osobné motorové vozidlá a prívesný vozík	Kooperatíva Trenčín	Havarijné poistenie – škody na zdraví, usmrtenie, vecné škody PZP - škody na zdraví, usmrtenie, vecné škody	1157,99 €	5 000 000,00 €
			1182,74 €	2 500 000,00 €
Spolu	x	x	3 679,33 €	

CDR Ružomberok netvoril v roku 2022 opravné položky k dlhodobému majetku.

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 – potraviny PHL v nádržiach COVID materiál	034	1 264,61							772,70	772,70
	034	516,00	0	0	0	0	0	0	755,60	755,60
	034	3 194,72							1 372,32	1 372,32
Spolu	x	4 975,33	0	0	0	0	0	0	2 900,62	2 900,62

CDR Ružomberok netvoril opravné položky k zásobám.

Uvedené zásoby predstavujú potraviny na sklade pre deti v piatich samostatných skupinách, pohonné hmoty v ôsmich osobných motorových vozidlách a nespotrebovaný COVID materiál.

CDR Ružomberok nemá poistené zásoby.

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 rozpoč.prijmov	1 401,86	1 401,86	Preplatky za elektriku r.2022 vo výške 243,54 € Preplatky za plyn r.2022 vo výške 1 158,32 €
Spolu	x	1 401,86	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
391 Opravné položky k pohľadávkam	066	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Spolu	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0

CDR Ružomberok netvoril v roku 2022 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.

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:	1 401,86	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 401,86	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
Spolu (súčet r. 048 a 060 súvahy)	1 401,86	0

Celková výška pohľadávok k 31.12.2022 je 1 401,86 €.

Z toho: preplatok za elektriku 243,54 €
preplatok za plyn 1 158,32 €

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 sociálneho fondu	088	1 631,44	11 466,78	10 773,31	2 324,91
221702 – depozitný účet	088	132 764,64	117 880,24	145 606,61	105 038,27
221703 – dary a granty	088	15 840,59	15 534,76	19 439,10	11 936,25
Spolu	x	150 236,67	144 881,78	175 819,02	119 299,43

Na depozitnom účte evidujeme mzdy zamestnancov za mesiac december 2022 vo výške 104 408,27 €, ktoré budú vyplatené zamestnancom v mesiaci január 2023, úhrady z výživného od rodičov neprevedené na vkladné knižky a osobné účty detí k 31.12.2022 vo výške 630,00 €, ktoré budú prevedené na vkladné knižky detí v mesiaci január 2023.

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
381102 NBO - ostatné	111	136,94	136,94	136,94	136,94	Nájomné byt Klačno
381105 NBO - ostatné	111	297,02	287,70	297,021	287,70	licen.popl.ročná prevádzka web.stránky, internet
381106 NBO – predplatné	111	459,16	799,38	459,16	799,38	predplatné odb.literatúry
381107 NBO – predplatné poistné	111	2 155,83	2 190,70	2 155,83	1 290,70	PZP,havar.poist., poist.nehnut.
Spolu	x	3 048,95	3 414,72	3 048,95	3 414,72	x

ČI. 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

Začiatkový stav účtu 428	- 6 043,42
Prírastok – opravy VH minulých rokov	
Úbytok – opravy VH minulých rokov	
Presun – VH bežného obdobia do VH minulých rokov	3 447,91
Konečný zostatok účtu 428	- 2 595,51

Prehľad pohybov na účte 431

Začiatkový stav účtu 431	3 447,91
Presun – VH bežného obdobia do VH minulých Rokov	- 3 447,91
Prírastok – VH bežného roka	6 877,12
Konečný zostatok účtu 431	6 877,12

CDR Ružomberok v priebehu účtovného obdobia nevykonal opravu významných chýb minulých rokov.

B) Záväzky

1. Rezervy

- a) Ostatné dlhodobé rezervy sa nevyskytujú.
- b) Ostatné krátkodobé rezervy sa nevyskytujú.

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:

		Rok 2022	Rok 2021
321	Závazky voči dodávateľom	0,00	3 605,12
326	Nevyfakturované dodávky	1 519,41	5 906,61
331	Závazky voči zamestnancom	56 211,90	72 178,85
336	Poistné	39 027,53	46 737,43
342	Ostatné priame dane	8 310,84	11 854,58
379	Závazky na výživnom	630,00	580,00
472	Sociálny fond	2 324,91	958,56
	Spolu:	108 024,59	141 821,15

Záväzok v lehote splatnosti vznikol z dôvodu neuhradených faktúr, nevyfakturovaných dodávok, nevyplatených miezd za december 2022 (prevod na depozitný účet) a k nim prislúchajúcich odvodov, neprevedeného výživného a finančné prostriedky na sociálny fond. Tieto záväzky budú vysporiadané v mesiaci január 2023. Čerpanie sociálneho fondu bude realizované priebežne v roku 2023.

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
384102 Výnosy bud.období	182	13 920,70	0,00	2 451,57	11 469,13	DHM od iných subjektov
384104 Výnosy bud.období	182	15 840,59	15 556,82	19 461,16	11 936,25	Finančné dary
384105 Výnosy bud.období	182	3 194,72	1 502,40	3 324,80	1 372,32	Zostatok COVID materiál
Spolu	x	32 956,01	17 059,22	25 237,53	24 777,70	x

Závazky z prijatých kapitálových transferov zaúčtovaných na účte 384

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	13 920,70
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	0
Prijatý kapitálový transfer	0,00
Zrušenie opravnej položky k majetku nadobudnutého z transferu	0
Prevod správy majetku - prijatie	0
Inventarizačný prebytok a dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne	0
Iné zvýšenie	0
Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	2 451,57
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	2 451,57
Prevod správy majetku - odovzdanie	0
Iné zníženie	0
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	11 469,13

ČI. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Druh výnosov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	648 – ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	4 223,44
Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	658 – zúčtovanie ostatných opravných položiek	0,00
Výnosy z transferov	681 – výnosy z bežných transferov zo ŠR 682 – výnosy z kapitálových transferov zo ŠR 683 – výnosy z bež. transferov od ost. subj. VS 687 – výnosy z bež. transferov od ost. subj. mimo VS 688 – výnosy z kap. transferov od ost. subj. mimo VS	1 716 806,21 32 383,05 3 324,80 19 461,16 2 451,57
Výnosy v členení podľa rozpoč. programov	07C0502	
Spolu	x	1 778 650,23

Významnú časť výnosov tvoria:

- úhrada na dohodu vo výške 16,59 €
- z preplatku za elektriku z r.2021 vo výške 376,34 €
- z preplatku za plyn z r.2021 vo výške 101,19 €
- za elektriku z r.2022 vo výške 243,54 €,
- za plyn z r.2022 vo výške 1 158,32 €,
- šrotovné vo výške 150,- €
- príjem z poistného plnenia vo výške 1 305,80 €

- stravovacie poukážky Up dejeuner Bratislava – zľava, vo výške 871,66 €

Ďalej sú to výnosy z bežných a kapitálových transferov zo ŠR, výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov verejnej správy, výnosy z poskytnutých finančných darov vo výške 19 461,16 €, výnosy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo VS – odpisy majetku, vo výške 2 451,57 €.

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 – spotreba materiálu 502 – spotreba energie	90 497,33 66 223,19
Služby	511 – opravy a udržovanie 512 – cestovné 513 – náklady na reprezentáciu 518 – ostatné služby	24 267,49 2 961,51 99,63 50 106,78
Osobné náklady	521 – mzdové náklady 524 – zákonné sociálne poistenie 525 – ostatné sociálne poistenie 527 – zákonné sociálne náklady 528 – ostatné sociálne náklady	944 498,74 330 823,56 20 685,83 78 896,56 4 632,00
Dane a poplatky	532 – daň z nehnuteľnosti	1 454,64
Dane a poplatky	538 – ostatné dane a poplatky	3 044,24
Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	545 – ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	7 894,28
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	548 – ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	103 545,72
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 – odpisy HM a NM	34 834,62
Finančné náklady	568 – ostatné finančné náklady	3 605,43
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 – náklady z odvodu príjmu 589 – náklady z budúceho odvodu príjmov	2 299,70 1 401,86
Náklady podľa rozpočtových programov	07C0502, 0EK0H03, 06G1S02, 06G1S05	
Spolu	x	1 771 773,11

Najvýznamnejšie náklady bežného rozpočtu:

- energie (plyn, elektrina, vodné)
- všeobecný materiál (obuv, ošatenie detí, lieky a zdravotnícky materiál, hygienické a čistiace prostriedky detí, kancelárske potreby)
- potraviny
- cestovné náhrady - cestovné detí, stravovanie detí, ubytovanie detí na internátoch
- stravovanie zamestnancov
- všeobecné služby – telefónne poplatky, poplatky za komunikačnú infraštruktúru, školenia pracovníkov CDR, kontrola a revízia vyhradených technických zariadení, kotelne, PO BOZP, stočné, prepravné detí
- prevádzka a servis služobných motorových vozidiel
- rekreácie detí
- údržba všetkých prevádzkových budov
- mzdové náklady a náklady na zákonné a sociálne poistenie
- poplatky za komunálny odpad
- vreckové detí, stravovací príspevok pri návštevách detí v rodine, odchodné detí a DPN
- úhrada výdavkov pre deti umiestnené v profesionálnych rodinách
- odpisy dlhodobého majetku
- poistenie majetku
- nájomné za prenájom nehnuteľnosti, nájomné za byt
- náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov

ČI. 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
Prenajatý majetok	171 660,29	751101
Majetok chovancov prijatý do úschovy	36 806,89	751112
Spolu	208 467,18	

Účet 751101 – prenajatý majetok

171 660,29 €

- prenajatý majetok na základe nájomnej zmluvy zo dňa 31.12.2003
- v správe Detského domova Ružomberok - budova 162 406,19 €
- ihrisko 9 254,10 €

Účet 751112 – majetok chovancov prijatý do úschovy

36 806,89 €

- vkladné knižky detí

ČI. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva – nevyskytuje sa

Účtovná jednotka nedisponuje inými aktívami a inými pasívami, ktoré by si vyžadovali zverejnenie v poznámkach k individuálnej účtovej závierke za rok 2022

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.

Podrobnejšie informácie o významných príjmoch bežného a kapitálového rozpočtu

Kategória ekonomickej klasifikácie	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	6 745,00	166,59	166,59	260,26
290	Iné nedaňové príjmy - prepl.za energie - vratky zdr.poisťovní - zánik poist.zmlúv	111	0,00	477,53	477,53	550,98
290	Iné nedaňové príjmy - prepl.za energie - vratky zdr.poisťovní - zánik poist.zmlúv	72e	0,00	1 305,80	1 305,80	0,00
290	Iné nedaňové príjmy - prepl.za energie - vratky zdr.poisťovní - zánik poist.zmlúv	131L	0,00	0,00	349,78	0,00
Spolu	x		2 400,00	1 949,92	2 299,70	811,24

Príjmy evidujeme:

- za šrotovné vo výške 150,00 €
- úhrada na dohodu vo výške 16,59 €
- preplatok elektriky na rok 2021 vo výške 376,34 €
- preplatok plynu za rok 2021 vo výške 101,19 €
- nevyčerpané finančné prostriedky z odvodu r.2021 – ZŤP, dôchodcovia, vo výške 349,78 €
- príjmy z poistného plnenia vo výške 1 305,80 €

b) Výdavky rozpočtu

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

Kateg. 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	712 526,00	841 121,00 0,00	765 207,38 75 913,62	694 191,03 96 862,47
610	Mzdy NPDEI	1AC1 1AC2	06G1S02	0,00 0,00	42 582,07 0,00	42 582,07 0,00	20 157,02 3 557,13
610	Mzdy NPDEI	3AC1 3AC2	06G1S02	0,00 0,00	45 110,51 15 475,16	45 110,51 15 475,16	60 495,04 10 675,58
	MZDY	1AY1	04G1S05	0,00	0,00	0,00	29 500,00
610	Spolu:			712 526,00	944 288,74	944 288,74	915 438,27
620	Poistné	111	07C0502 07C0502212	249 028,00 0,00	313 830,48 0,00	285 691,78 28 138,70	258 311,92 34 262,42
620	Poistné NPDEI	1AC1 1AC2	06G1S02	0,00 0,00	15 138,01 0,00	15 138,01 0,00	8 230,16 1 452,41
620	Poistné NPDEI	3AC1 3AC2	06G1S02	0,00 0,00	16 889,05 5 651,85	16 889,05 5 651,85	21 113,20 3 725,86
	Poistné	1AY1	06G1S05	0,00	0,00	0,00	9 622,22
620	Spolu:			249 028,00	351 509,39	351 509,39	336 718,19
630	Tovary a služby	111 111	07C0502 0EK0H03 07C0502212 72e	204 471,00 0,00 0,00 0,00	256 827,42 7 833,30 0,00 1 305,80	256 614,72 7 833,22 210,00 1 305,80	287 961,79 11 717,77 0,00 0,00
630	Tovary a služby	1AC1 1AC2	06G1S02	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
630	Tovary a služby	3AC1 3AC2	06G1S02	0,00 0,00	6 621,15 1 168,43	6 621,15 1 168,43	10 523,65 1 857,11
630	Tovary a služby	3AY1	06G1S05	0,00	31 100,00	31 100,00	0,00
630	Tovary a služby	11UA	07C0502	0,00	24,69	24,69	0,00
630	Spolu:			204 471,00	304 880,79	304 878,01	312 060,32
640	Bežné transfery	111	07C0502 07C0502212	57 474,00 0,00	96 125,75 0,00	95 979,80 145,95	77 310,67 1 059,75
640	Bežné transfery	1AC1 1AC2	06G1S02	0,00 0,00	503,19 0,00	503,19 0,00	290,72 51,30
640	Transfery NPDEI	3AC1 3AC2	06G1S02	0,00 0,00	3 118,92 639,21	3 118,92 639,21	110,24 19,45
640	Bežné transfery	3AY1	06G1S05	0,00	15 743,00	15 743,00	0,00
640	Spolu:			57 474,00	116 130,07	116 130,07	78 842,13
710	Obstaranie kapitál.aktív	111 131I 131J 131K 131K	07C0502 07C0502 07C0502 07C0502 0EK0H03	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 28 761,00 0,00	0,00 0,00 0,00 28 761,00 0,00	22 257,32 2 298,50 23 010,51 1 670,67 4 436,00
710	Spolu:			0,00	28 761,00	28 761,00	53 673,00
				1 223 449,00	1 745 569,99	1 745 567,21	1 696 731,91

Najvýznamnejšie výdavky bežného rozpočtu:

- mzdové náklady a náklady na zákonné a sociálne poistenie
- energie (plyn, elektrina, vodné)
- všeobecný materiál (obuv, ošatenie detí, lieky a zdravotnícky materiál, hygienické a čistiace prostriedky detí, kancelárske potreby)
- potraviny
- cestovné náhrady - cestovné detí, stravovanie detí, ubytovanie detí na internátoch
- stravovanie zamestnancov
- všeobecné služby – telefónne poplatky, poplatky za komunikačnú infraštruktúru, školenia pracovníkov CDR, kontrola a revízia vyhradených technických zariadení, kotle, PO BOZP, stočné, prepravné detí
- prevádzka a servis služobných motorových vozidiel
- rekreácie detí
- vstupné a preventívne lekárske prehliadky zamestnancov
- údržba všetkých prevádzkových budov
- poplatky za komunálny odpad
- vreckové detí, stravovací príspevok pri návštevách detí v rodine, odchodné detí a DPN
- úhrada výdavkov pre deti umiestnené v profesionálnych rodinách
- poistenie majetku
- nájomné za prenájom nehnuteľnosti

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 SF	0,00	0,00
Depozitný účet	132 764,64	110 416,73
Dary a granty	15 840,59	12 344,72
Spolu:	148 605,23	122 761,45

Zostatok príjmových finančných operácií evidujeme na účtoch:

- Depozitný účet 580,00 € príjem z úhrad výživného od rodičov
132 184,64 € príjem - mzdy a odvody za december 2021
- Dary a granty 15 840,59 € finančné prostriedky sponzorské

ČI. X

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

Po 31. decembri 2022 nenastali také skutočnosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v individuálnej účtovnej závierke za rok 2022.