

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
Sídlo účtovnej jednotky	Štefanikovo námestie č. 1/1358
Identifikačné číslo (IČO)	45005877
Dátum zriadenia	1.9.2006
Spôsob zriadenia	delimitáciou
Názov zriaďovateľa	Ústredie práce sociálnych vecí a rodiny
Sídlo zriaďovateľa	812 67 Bratislava, Špitálska 8
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	Riadna
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

Organizácia je zariadením sociálnej ochrany detí a sociálnej kurately zaradením zriaďovateľom ako rozpočtová organizácia s vlastnou právnou subjektivitou. Podľa § 21 ods. 1 zákona NR SR číslo 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov hospodári samostatne podľa schváleného rozpočtu s prostriedkami, ktoré jej určí zriaďovateľ. Detský domov Spišské Vlachy vznikol transformáciou špeciálnej základnej školy internátnej 1. 9. 2006.

Podľa zákona č. 61/2018 Z. z., ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 305/2005 Z. z. sa v zmysle ust. § 100: „Zariadenie sociálnoprávnej ochrany detí a sociálnej kurately, ktoré plní k 01. januáru 2019 podmienky na vykonávanie opatrení sociálnoprávnej ochrany detí a sociálnej kurately v centre podľa zákona účinného od 01. apríla 2018, je od 01. januára 2019 centrum“ a v nadväznosti na Dodatok č. 5 k zriaďovacej listine č. 2006/17265 zo dňa 04.09.2006 sa pôvodný názov subjektu „Detský domov Spišské Vlachy“ mení na nový názov „Centrum pre deti a rodiny Spišské Vlachy“. V Centre prebieha aj realizácia národného projektu III kde pracujú zamestnanci ako terénni , sociálni pracovníci a psychológovia a NP „Odborná prax študentov sociálnej práce a psychológie“. Nakoľko od 1.4.2019 centrum sídli v prenajatých priestoroch v Spišskej Novej Vsi mení sa aj dodatkom č. 6 názov centra na Centrum pre deti a rodiny Spišská Nová Ves a pribudol nám aj rodinný dom/zmena účelu administratívnej budovy/ ktorý bude slúžiť pre pobytovú formu detí a rodičov. Momentálne je obsadený deťmi umiestnenými na základe rozhodnutia súdu a funguje ako samostatne usporiadaná skupina.

V CDR sa vykonáva ústavná starostlivosť, predbežne opatrenie a výchovné opatrenie. Deťom sa zabezpečuje špeciálno-pedagogická starostlivosť, výchovná starostlivosť a odborná diagnostika, psychologická starostlivosť, rekreačná činnosť a taktiež vytvára podmienky v rámci kultúrno – záujmovej činnosti. V súčasnosti CDR funguje ako rodinný typ so schválenou organizačnou štruktúrou/ 5 samostatné skupiny, 1 skupina – s pobytovou formou, 7 profesionálnych rodičov.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)

Mgr. Blanka Vargová

Funkcia štatutárneho zástupcu

Riaditeľka CDR

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia 64,1

Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka 63

z toho počet vedúcich zamestnancov 2

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

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Peňažné vyjadrenie

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

f) zásoby nakupované

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa 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. Vyšpecifikovaný drobný tovar v IN sa účtuje spôsobom B.

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 na prebiehajúce a hroziace súdne spory, na nevymenované dodávky a služby, atď.

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:

Na základe usmernenia listom č. AA/2012/073100 zo dňa 27.12.2012 došlo k úprave odpisového plánu dlhodobého majetku z dôvodu nasledovného : Účtovné jednotky, ktoré tvoria konsolidovaný celok ministerstva, odpisuje hmotný majetok okrem zásob a nehmotný majetok okrem pohľadávok v zmysle zákona č.431/2002 Z.z. § 28 ods.4 zákona počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov majetku, t.z. uplatňovať zásadu predpokladanej doby ekonomickej životnosti alebo podľa doby predpokladanej výkonnosti v súlade s parametrami, ktoré udáva výrobca.

Odpisovanie je postupné a rovnomenné znižovanie hodnoty hmotného a nehmotného dlhodobého majetku. Odpisy predstavujú tú časť hodnoty majetku, ktorá zodpovedá jeho fyzickému a morálnemu opotrebovaniu, a sú súčasťou nákladov našej organizácie.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby boli stanovené nasledovne:

	Doba odpisovania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
1 Stroje , prístroje, software, ostatný nehmotný majetok,výpočtová technika	4 – 8 rokov /max 96 mesiacov/	1/4 – 1/8
2 Dopravné prostriedky	4 – 12 rokov /max 144 mesiacov/	1/4 – 1/12
3 Motorové vozidlá na špeciálne účely,zvíhacie zariadenia	6 – 10 rokov /max 120 mesiacov /	1/6 – 1/10
5 Rekonštrukcie budovy	20 – 50 rokov /max 600 mesiacov/	1/20 – 1/50
6 Budovy	20 – 100 rokov /max 1200 mesiacov/	1/20 – 1/100

Spôsob stanovenia životnosti pre dlhodobý majetok je uvedený v zmysle našich vnútorných smerníc „ Evidencia majetku a spôsoby odpisovania majetku štátu v správe Centra pre deti a rodiny Spišská Nová Ves “, platnej a účinnej od 01.07.2020 a „Zásady obehu účtovných dokladov. 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 IN k pohľadávkam a Metodického pokynu MPSVaRč.19668-08-11/1 z 10.10.2008 a Opatrení MF SR č. MF/16786/2007-31 z 8.9.2007 v súlade so zásadami pre tvorbu a zaúčtovanie opravných položiek. Kritéria pre tvorbu opravných položiek. Ústredie PSVR vydalo listom AA82012/71702 zo dňa 21.12.2012 postup pri tvorbe opravných položiek k pohľadávkam a s účinnosťou od 9.12.2013, po analýze pohľadávok v CDR,

- splatnosť pohľadávky- menej ako 12 mesiacov: OP nulová
- viac ako 12 mesiacov a menej ako 36 mesiacov OP 70%
- viac ako 36 mesiacov a OP 100%
- pohľadávka voči dlžníkovi v konkurz. konaní a reštruktalizačnom konaní OP 100% zo zostatku pohľadávky
- sporné pohľadávky, voči ktorým sa vedie spor o ich uznaní: OP 100% zo zostatku pohľadávky

Opravné položky sa tvoria len k pohľadávkam, ktoré sú po lehote splatnosti. Tvoria na konci roka, nie v priebehu účtovného obdobia. Rozpúšťanie v priebehu roka je možné len z dôvodu úhrady pohľadávky, resp. jej časti, vtedy opravná položka sa zrušuje. Z dôvodu odpisu pohľadávky, t.j. platného trvalého upustenia od vymáhania pohľadávky, prípadne pri oprave výšky pohľadávky sa opravná položka znižuje. Tvorba opravných položiek sa účtuje na ľarchu účtu 558 – Tvorba ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti a v prospech účtu 391 – Ostatné opravné položky k pohľadávkam. Opravné položky sa zúčtujú znížením alebo zrušením v prospech účtu 658 – Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti a na ľarchu účtu 391 – Ostatné opravné položky k pohľadávkam. Jednotlivé kritéria pre tvorbu OP boli každoročne prehodené a stanovené zriaďovateľom.

Účtovná jednotka tento kalendárny rok neúčtovala o ostatných opravných položkách v zmysle našej internej normy „Zásady pre spracovanie pohľadávok štátu“, platnej / časť: Tvorba opravných položiek Momentálne takéto pohľadávky neevidujeme.

Evidujeme však pohľadávky zo súdneho sporu, ktoré vznikli následkom predčasného ukončenia pobytu detí v tábore počas prázdnin následkom prírodnej kalamity. Týmto si CDR nárokuje na vrátenie časti úhrady za pobyt v tábore.

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. Do dlhodobého investičného majetku sú zahrnuté 6 rodinné domy s pozemkami, automobily. V kalendárnom roku 2022 evidujeme prírastky obstaranie dlhodobého majetku – montáž striešky nad vonkajším schodiskom rodinného domu Komenského 6 v Spišských Vlachoch 2694€ a kúpa osobného motorového vozidla FIAT 500L 14899,20, úbytky dlhodobého majetku neevidujeme.

Obstaranie dlhodobého hmotného majetku v sume 440€ je na vypracovanie hydrogeologického posudku na pripravovanú investičnú akciu – výkop studne v RD Kolinovce 21

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
RD Sp. Vlachy	Komunálna poisť.	Združený živel+voda z vodovodu	297,02	67534,39
RD Sp.Vlachy	Komunálna poisť.	Združený živel+voda z vodovodu	297,02	83613,39
RD Kolinovce	Komunálna poisť.	Združený živel+voda z vodovodu	297,02	182564,40
RD Teplička	Komunálna poisť.	Združený živel+voda z vodovodu	261,76	151459,97
RD Sp. Vlachy	Komunálna poisť.	Združený živel+voda z vodovodu	261,76	130043,42
RD Sp.Vlachy	Komunálna poisť.	Združený živel+voda z vodovodu	79,73	115544,65
RD Sp.Nová Ves	Komunálna poisť.	Združený živel+voda z vodovodu	58,76	150678,73
Prívesný vozík	Kooperatíva poisť.	Poistenie zodpov. za škodu spôsobenú prev.voz.	8,40	
OMV Hyundai	Kooperatíva poisť.	Poistenie zodpov. za škodu spôsobenú prev.voz	52	
OMV Hyundai	Kooperatíva poisť.	Havarijne poisť.MV + poisť. Čelného skla	72,64	
OMV Škoda Oktavia	Komunálna poisť.	Poistenie zodpov. za škodu spôsobenú prev.voz	119,00	
OMV 9-miestne OPEL VIVARO	Komunálna poisť.	Poistenie zodpov. za škodu spôsobenú prev.voz	97,50	
OMV 9-miestne OPEL VIVARO	Komunálna poisť.	Havarijné poistenie	508,91	
OMV 5-mestné KIA Ceed	Komunálna poisť.	Havarijné poistenie	284,87	
OMV 5-mestné KIA Ceed	Komunálna poisť.	Poistenie zodpov. za škodu spôsobenú prev.voz	106,60	
OMV 5-mestné FIAT 500L	Komunálna poisť.	Havarijné poistenie	295,21	
OMV 5-mestné FIAT 500L	Komunálna poisť.	Poistenie zodpov. za škodu spôsobenú prev.voz	113,14	
Spolu	x	x	3211,34	881438,95

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		2	3	4	5	6	7	8	9
Materiál na sklade a PHM	035	8674,96							8658,27	8658,27
Spolu	x	8674,96							8658,27	8658,27

K zásobám neboli tvorené opravné položky.

Položky zásob sú nasledovné: potraviny 3234,53eura
 PHM 454,62eura
 Kancelárske potreby 4001,83eura
 Hmotné rezervy 967,29eura

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
Z nedaňový rozpoč. príjmov	066	8251,27	Pohľadávky – Dobropis- preplatok za spotrebu energií a zo súdneho sporu
Spolu	x	8251,27	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
Platba za ošetrovné účet 316	066	0	0,00	0	0,00	0,00	Tvorba OP - pohľadávky po lehote splatnosti. zníženie z úhrad dlžníkov, TÚP
Spolu	x	0	0,00	0	0,00	0,00	

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

- oprané položky v kal. roku 2022 sme netvorili

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.

Výška pohľadávok za bezprostredne predchádzajúce obdobie 2021 je 197,06 eura. Pohľadávky za účtovné obdobie 2022 evidujeme v sume 8317,22 eura. Tieto pohľadávky sú z predpísaných dobropisov za energie 5716,35 a súdneho sporu vo výške 2329€ - opravy z min. rokov , exekučných poplatkov 205,92€ spolu 2534€, ktoré sú po lehote splatnosti .a finančného príspevku na stravovanie 65,95€

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
Ceniny	087	30,35	56,25	86,60	0,00
Bankový účet SF	088	5724,71	10874,61	11439,40	5159,92
Depozitný účet	088	141758,44	128173,45	151181,67	118750,22
Účet dary a granty	088	2604,87	14399,20	14899,20	2104,87
Spolu	x	150118,37	153447,26	177520,27	126015,01

Krátkodobí finančný majetok pozostáva z cenín a to príjem a výdaj známok , ďalej z účtu SF, Depozitného účtu- mzdy zamestnancov a účtu darovacieho –prostriedky presunuté zo ŠR na kúpu OMV a následné čerpanie aj prostriedkov z darov a grantov vo výške 500€

3. 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 bud. období	111	1298,76	1535,62	1298,76	1535,62	Predplatné poisťné a časopisy
Spolu	x	1298,76	1535,62	1298,76	1535,62	x

V súlade so zásadou ustanovenou v § 3 odst. 1 zákona o účtovníctve účtujeme náklady spojené s predplatným za knihy a časopisy, a taktiež poisťné OMV a budov ktoré časovo a vecne súvisí s nasledujúcim obdobím

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. V kalendárnom roku v priebehu 2022 v priebehu účtovného obdobia sme účtovali chyby z minulých rokov- predčasne ukončený tábor detí z dôvodu poveternostnej kalamity- súdny spor , v položkách vlastného imania.

B) Záväzky

- 1. Rezervy**– rozpočtové a príspevkové organizácie v pôsobnosti kapitoly MPSVR SR neúčtujú o zákonných rezervách ale len o ostatných rezervách v rámci svojej hlavnej činnosti

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.

Jedná sa o záväzky zo sociálneho fondu účet 472 vo výške 5159,92 eura, mzda zamestnancov za mesiac december účet 331- 64424,47eura, odvody do fondov účet 336-43575,94eura účet 342 daň z príjmu –8934,51eura, záväzok voči dodávateľom účet 321- 1560,89 eura , nevyfakturované dodávky 326 v sume -1519,70 eura , prostriedky na účte dary a granty účelovo viazané v sume 606,80 eura a účet 379 záväzky zo zrážky zo mzdy -279,84 eura. Záväzky v lehote splatnosti celkom 126062,07eura.

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 bud. období	182	4404,76	3474,59	2006,00	2936,17	Finanč. prostr. prijaté na základe DZ a HR
Spolu	x	4404,76	3474,59	2006,00	2936,17	x

Na účte 384 Výnosy budúcich období účtujeme , prostriedky darované na základe darovacej zmluvy bez zadania konkrétneho použitia a poskytnutý ochranný materiál z hmotných rezerv v čase pandémie.

Závazky z prijatých transferov

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	4404,77
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	3474,59
níženie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	
Prevod správy majetku - odovzdanie	
Iné zníženie	2006,00
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	2936,17

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	681 Výnosy z bež. transferov zo štátneho rozpočtu 682 Výnosy z kapitál. transferov zo ŠR 683 Výnosy z bežných transferov od ost. Subj. VS 688 Výnosy z kap. transferov od subj. mimo VS	1734196,23 16752,92 2945,40 29,19
Ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania	648 ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	6171,11
Spolu	x	1753923,74

Výnosy z transferov - sú to výnosy z čerpania bež. transferov poskytnutých zo ŠR na financovanie CDR, výnosy z odpisov DHM štátu, zúčtovanie DaG do výnosov – čerpanie, výnosy z kapitál. transferov

Ostatné výnosy – účtovanie predpisu čerpania prostriedkov z darovacieho účtu, dobropisy za preplatok v odbere el. energie a tepla, , halierové vyrovnanie pri zaokrúhľovaní vydaja zo skladov.

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 spotreba materiálu 502 spotreba energie	120622,52 40751,39
Služby	511 opravy a udržiavanie 512 cestovné 513 Náklady na reprezentáciu 518 Ostatné služby	22784,59 6207,67 99,86 32831,78
Osobné náklady	521 Mzdové náklady 524 Zákonné sociálne poistenie 525 Ostatné sociálne poistenie 527 Zákonné sociálne náklady	1000799,25 347095,31 21989,42 53423,14
Dane a poplatky	532 Daň z nehnuteľností 538 Ostatné dane a poplatky	195,54 593,84
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 Odpisy dlhodobého HM a NM 558 Tvorba ostat. oprav. položiek z prev. činnosti	16782,11 0,00
Finančné náklady	568 Ostatné finančné náklady	2329,84
Mimoriadne náklady		
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 Náklady z odvodu príjmov 589 Náklady z budúceho odvodu príjmov	1933,71 5922,27
Ostatné náklady	548 Ostatné náklady z prev. činnosti	84804,97
Spolu	x	1759167,21

- a) **Spotrebované nákupy** jedná sa o náklady spojené s nákupom liekov, hygienických potrieb, ošatenia pre detí, nákup potravín, platba za knihy a časopisy, spotreby el. energie plynu a vody
- b) **Služby**- oprava a údržba motorových vozidiel,, drobné opravy budov, náklady na tuzemské pracovné cesty, telefónne poplatky, poplatky za likvidáciu komunálneho odpadu, stočné, poplatok za recept, platby za školenie pracovníkov, renovácia tonerov, revízie, poplatok za obrazový a zvukový príjem, reprezentácia
- c) **Osobné náklady** – ide o náklady na mzdy zamestnancov a povinné odvody do poisťovních fondov a doplnkové dôchodkové poistenie
- d) **Dane a poplatky**- platby obecným a mestským úradom dane z nehnuteľností, poplatok za komunálny odpad, trvale upustenie pohľadávok
- e) **Odpisy, rezervy a opravné položky** náklady spojené s účtovaním odpisov k investičnému majetku, zostatok IM
- f) **Finančné náklady** – poplatky štátnej pokladnici ,poistenie motor. vozidiel, nehnuteľnosti
- g) **Ostatné náklady** - náklady na výplatu vreckového. Osobné náklady dieťaťa umiestneného u profesionálnych rodičov, náklady na stravovanie detí v školských zariadeniach, letné tábory detí. Náklady na osamostatnenie MD, poplatok za školský klub a poplatky u lekára.

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
Prenajatý majetok	0	0
Majetok prijatý do úschovy	26799,65	751112
Odpísané pohľadávky	0,00	751404
Iné	0	751111
Spolu	26799,65	

Do prijatého majetku do úschovy patria vklady na účty detí z CDR a to z platieb sirotského a výživného .

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

nevidujeme

2. Ostatné finančné povinnosti

nevidujeme

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.

Zdroj	Položka ekonomickej klasifikácie	Názov položky ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12. bežného účtovného obdobia	Skutočnosť k 31.12.bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	b	c	1	2	3	4
111	223	poplatky a platby z nepriem. a náhodného predaja a služieb	700	0,00	0,00	0,00
111	292	Iné nedaňové príjmy		366,55	366,55	836,26
72e	292			0,00	0,00	211,35
131L	292	Iné nedaňové príjmy			1685,02	0,00
Spolu			700	366,55	2051,57	1047,61

EK 290 zdroj príjmu 111 tvoria príjmy u dobropisov vo výške 366,65 Schválený rozpočet pre rok 2022 bol 700 eura, upravený rozpočet 366,65eura.zdroj 131L – 231,52€ vrátka odvodov z odmien a 1453,10€FP na stravovanie z vyúčtovania záloh.

b) Výdavky rozpočtu

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

Program	Zdroj	Položka ekonomickej klasifikácie	Názov položky ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12. bežného účtovného obdobia	Skutočnosť k 31.12.bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	b	c	d	1	2	3	4
07C0502	111	611	Tarifný plat,osobný plat,základ. Plat	662885	647199,24	647198,95	613253,57
06G1S02	1AC1				32978,83	32978,83	8874,59
	1AC2						1566,11
	3AC1				30856,22	30856,22	47203,52
	3AC2				11265,02	11265,02	8330
07C0502	111	612	Priplatky	118940	153789,76	153789,76	139860,70
06G1S02	1AC1				2882,24	2882,24	659,61
	1AC2						116,40
	3AC1				1744,71	1744,71	2652,54
	3AC2				816,52	816,52	468,09
07C0502	111	614	Odmeny		115081,00	115081,00	69449,50
06G1S02	1AC1				2321,35	2321,35	
	3AC1				850	850	
	3AC2				559,65	559,65	
07C0502	111	621	Poistné do všeobec. Zdrav. poisť.	46000	32264,60	32725,90	38420,28
06G1S02	1AC1				1123,40	1123,40	318,07
	1AC2						56,13
	3AC1				1108,82	1108,82	1736,41
	3AC2				393,91	393,91	306,42
	3AY1				8435	8435	
07C0502	111	623	Poistné do ostat. zdrav. Pois	32183	48485,90	48024,60	41723,73
06G1S02	1AC1				2438,04	2438,04	658,25

	1AC2						116,16	
	3AC1				2016,41	2016,41	2800,05	
	3AC2				786,10	786,10	494,15	
07C0502	111	625	Poistné sociálnej.	195065	229018,59	229018,59	205280,58	
06G1S02	1AC1		poist'.		9525,54	9525,54	2613,44	
	1AC2						461,18	
	3AC1				8345,31	8345,31	12105,64	
	3AC2				3153,69	3153,69	2136,29	
07C0502	111	627	Príspevok do		20503,55	20503,55	19141,21	
06G1S02	1AC1		doplňkových		690,63	690,63	249,16	
	1AC2		dôchodkových				43,98	
	3AC1		poist'.		572,39	572,39	1126,54	
	3AC2				222,85	222,85	198,81	
07C0502	111	631	cestovné náhrady	5400	5186,99	5186,99	3359,69	
06G1S02	1AC1				0,00	0,00		
06G1S02	1AC2				0,00	0,00		
	3AC1				1257,79	1257,79		
	3AC2				221,97	221,97		
07C0502	111	632	Energie, voda,	21800	41299,07	41299,07	23873,66	
06G1S02	1AC1		komunikácie		0,00	0,00	0,00	
06G1S02	1AC2				0,00	0,00	0,00	
	3AC1				545,52	545,52		
	3AC2				96,26	96,26		
07C0502	111	633	Materiál	65700	77127,93	77120,06	94211,10	
06G1S02	1AC1				0,00	0,00	0,00	
06G1S02	1AC2				0,00	0,00	0,00	
	3AC1				1597,15	1597,15		
	3AC2				281,85	281,85		
	3AY1				30000	30000		
07C0502	111	634	Dopravné	11190	13955,19	13955,19	10429,22	
07C0502	111	635	Rutinná	3600	17158,53	17158,53	36505,23	
			a štandardná					
			údržba					
07C0502	111	636	Nájomné za nájom	8350	6637,40	6637,40	6853,74	
06G10S2	1AC1				0,00	0,00	0,00	
06G1S02	1AC2				0,00	0,00	0,00	
	3AC1				2430,49	2430,49		
	3AC2				428,92	428,92		
07C0502	111	637	Služby	56233	53728,44	53728,44	72052,53	
06G1S02	111							
06G1S02	1AC1				0,00	0,00	0,00	
06G1S02	1AC2							
	3AC1				3655	3655		
	3AC2				645	645		
07C0502	111	640	Transfery	48492	73603,68	73603,68	55706,94	
06G1S02	111					0,00		
06G1S02	1AC1				521,06	521,06		
06G1S02	1AC2							
	3AC1				2290,21	2290,21		
	3AC2				496,11	496,11		
	3AY1				21745	21745		
07C0502	111	710			440,00	440,00	14400	
	131J				2694	2694		
	131K				14399,20	14399,20		
0EK0H03	111	632	Komunikačná		3374,32	3374,32	2684,56	
			infraštruktúra					
0EK0H03	111	633	Výpočtová				4521,69	
			technika					

0EK0H03	111	635	Údržba VT		2834,55	2834,55	31
0E0KH03	111	637	Služby		264,13	264,13	3250
					3250	3250	
0EK0H01	111	633	Licencie		142,56	142,56	71,40
06G1S02	3AC1	631	Cestovné náhrady				276,72
	3AC2						48,84
06G1S02	3AC1	632	Telekomunikačné služby				499,80
	3AC2						88,20
06G1S02	3AC1	636	Nájomné budov				1615,20
	3AC2						285,02
06G1S02	3AC1	637	Náhrady a stravovanie				9074,94
	3AC2						1601,46
	3AC1	640	Nemocenské dávky				139,73
	3AC2						24,66
07C0502	131J	700	Rekonštrukcia a modernizácia				22053,22
07C0502	72e	635	Údržba budov				211,35
06G1S05	1AY1	614	odmeny				30000
06G1S05	1AY1	621	Poist VZP				1350
06G1S05	1AY1	623	Poist. ostat.				1475
06G1S05	1AY1	625	Poist. soc. poisť.				7183,42
Spolu				1275838	1751737,59	1751729,43	1626499,43

Výdavky kapitálového rozpočtu

Program	Zdroj	Položka ekonomickej klasifikácie	Názov položky ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12. bežného účtovného obdobia	Skutočnosť k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	b	c	d	1	2	3	4
07C0502	131J	717002	Rekonštrukcia a modernizáci,	0	0,00	0,00	22053,22
07C0502	111	717003		0	440	440	14400
07C0502	131J	717003	Prístavby, nadstavby, stavebné úpravy	0	2694	2694	
07C0502	131K	714001	Nákup osob. automobilov		14399,20	14399,20	
Spolu	x	x	x	0	17533,20	17533,20	36453,22

V kalendárnom roku 2022 CDR obstarával z kapitálových finančných prostriedkov prístrešok k RD Komenského 7 a, Spišské Vlasy a nákup osobného motorového vozidla FIAT Ceed 500. Požiadali sme aj finančné prostriedky na pripravovanú IA – realizácia nového zdroja pitnej vody v RD Kolinovce 21 a to na vypracovanie projektovej dokumentácie a hydrogeologického posudku(440€)

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.

V tabuľke č. 14 tabuľkovej časti poznámok je vykazovaná hodnota finančných prostriedkov na bežnom účte dary a granty a mzdy na depozitnom účte.

Čl. 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.“