

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 Sečovce
Sídlo účtovnej jednotky	Štúrova 535/2, 078 01 Sečovce
Identifikačné číslo (IČO)	170701046
Dátum zriadenia	01.01.1997
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny
Sídlo zriaďovateľa	Špitálska ulica č. 8, 812 67 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 Sečovce je zariadenie na výkon opatrení sociálnoprávnej ochrany detí a sociálnej kurately. Má zriadených 7 skupín a to:

- 3 špecializované samostatné skupiny s ošetrovateľskou starostlivosťou s kombináciou postihnutí v kmeňovej budove centra,
- 1 špecializované samostatnú skupinu s opatrovateľskou starostlivosťou s kombináciou postihnutí v rodinnom dome v Sečovciach,
- 1 špecializovaná samostatná skupina s opatrovateľskou starostlivosťou v rodinnom dome v Milhostove,
- 1 samostatná skupina v rodinnom dome v Trebišove,
- 1 skupina so špecializovaným programom pre deti so syndrómom CAN v dome v Sečovciach.

Centrum pre deti a rodiny Sečovce poskytuje starostlivosť 86 deťom. V špecializovaných samostatných skupinách sa poskytuje starostlivosť 40 deťom, v 14 profesionálnych rodinách (z toho 1 PNR pilot) je umiestnených 26 detí, v rodinnom dome je 10 detí a v skupine so špecializovaným programom 10 detí. V súčasnosti centrum vykonáva pobytovú aj ambulantnú formu na základe rozhodnutia súdu o neodkladnom opatrení, rozhodnutia súdu o výchovnom opatrení a rozhodnutia súdu o nariadení ústavnej starostlivosti:

- pobytovou formou,
- ambulantnou formou,
- terénnou formou.

Cieľom Centra pre deti a rodiny je pomôcť dieťaťu a rodine v čase krízy - „Chceme byť tým, čím je rodina pre dieťa“. V prípade neúspechu sanácie biologickej rodiny Centrum pre deti a rodiny aktívne pomáha pri hľadaní a umiestnení dieťaťa do náhradnej rodiny.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	PhDr. Mária Gojdičová, PhD., MBA
Funkcia štatutárneho zástupcu	riaditeľ
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	82,6
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	83
z toho počet vedúcich zamestnancov	2

Organizačná štruktúra Centra pre deti a rodiny Sečovce platná k 31.12.2022

Počet úväzkov:	86
Riaditeľ	1
Profesionálny rodič (z toho 1 úväzok PNR pilot)	14
Sociálny pracovník (z toho NP DEI NS III 2 úväzky)	6
Psychológ	4
Špeciálny pedagóg	3
Sociálny pedagóg	1
Odborný zamestnanec vykonávajúci metódy fyzioterapie	1
Ambulantná/terénna forma: psychológ	2
Sociálny pracovník/asistent sociálnej práce	3
Zamestnanci priameho kontaktu:	45
Z toho	
Sestra	13
Zdravotnícky asistent	1
Opatrovateľ	1
Vychovávateľ	11
Pomocný vychovávateľ	16
Pomocný vychovávateľ s EA	
(EA - ekonomická agenda)	3
Ekonomickí zamestnanci	4
Prevádzkoví zamestnanci	2

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 (napr. inštaláciu, poistné a pod). 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 (napr. montáž, dopravu, poistné a pod). 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. (napr. na základe znaleckého posudku alebo pomocou výdavkového prístupu).

f) zásoby nakupované

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. prepravu, poistné, skonto a pod.). 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.

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 v rámci IN č. 3/2016 Evidencia majetku a spôsoby odpisovania majetku štátu v správe Centra pre deti a rodiny Sečovce stanovené nasledovne:

Odpisová skupina	Počet rokov odpisovania	Ročný odpis
Stroje, prístroje, zariadenia, software, ostatný nehmotný majetok, výpočtová technika	4 - 8 rokov	1/4 - 1/8
Dopravné prostriedky	4 - 15 rokov	1/4 - 1/15
Motorové vozidlá na špeciálne účely, zdvíhacie zariadenia	6- 10 rokov	1/6 - 1/10
Zariadenia - inventár, elektrické zariadenia	12 - 18 rokov	1/12 - 1/18
Rekonštrukcie budov	20 - 50 rokov	1/20 - 1/50
Budovy	20 - 100 rokov	1/20 - 1/100

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. IN 3/2019 zo 16.09.2019, ktorá sa vzťahuje na pohľadávky štátu vzniknuté od 1.1.2019 do 31.12.2020 a podľa IN 5/2020 ktorá sa týka správy pohľadávok štátu, ktoré vznikli od 1.1.2021.

Pre tvorbu opravných položiek k pohľadávkam štátu platia nasledovné jednotné kritéria:

- splatnosť pohľadávky menej ako 12 mesiacov: OP = 0
- splatnosť pohľadávky viac ako 12 mesiacov menej ako 36 mesiacov: OP = 70 % zo zostatku pohľadávky
- splatnosť pohľadávky viac ako 36 mesiacov: OP = 100 % zo zostatku pohľadávky
- sporné pohľadávky voči dlžníkom, s ktorými sa vedie spor o ich uznaní: OP = 100 % zo zostatku pohľadávky
- pohľadávky voči dlžníkom v konkurznom konaní a reštrukturalizačnom konaní (môže sa vyskytnúť u pohľadávok z dodávateľsko-odberateľských vzťahov) : OP = 100% zo zostatku pohľadávky.

OP sa účtujú znížením alebo zrušením v priebehu účtovného obdobia z dôvodu úhrady pohľadávky, resp. jej časti a z dôvodu odpisu pohľadávky, t. j. platného trvalého upustenia od vymáhania pohľadávky (pri preúčtovaní pohľadávky na podsúvahový účet), prípadne pri oprave výšky pohľadávky a pod.

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. Centrum pre deti a rodiny Sečovce disponuje iba dlhodobým hmotným majetkom, pričom najvýznamnejšiu položku Stavby tvorí okrem iného hlavná budova Centra pre deti a rodiny, tri rodinné domy a rôzne doplnkové stavby k nim. V roku 2022 boli realizované Rekonštrukcia prízemí, vonkajších spevnených plôch a časti fasády v RD TV, I. Etapa zateplenia fasády AB CDR Sečovce, stoličkový výťah v RD Milhostov a kúpa nového osobného motorového vozidla Škoda Fábia.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Stavby	Allianz, a. s.	Požiar, poškodenie, živelné pohromy, krádež	336,44	263 015
Stavby	Allianz, a. s.	Požiar, poškodenie, živelné pohromy, krádež	254,59	274 588
Stavby	Wustenrot, a. s.	Požiar, poškodenie, živelné pohromy, krádež	194,64	185 165
Stavby	Wustenrot, a. s.	Požiar, poškodenie, živelné pohromy, krádež	390,00	168 568
Dopravné prostriedky	KOOPERATIVA poisťovňa, a. s.	Povinné zmluvné poistenie	660,57	-
Dopravné prostriedky	KOOPERATIVA poisťovňa, a. s.	Havarijné poistenie	1 985,46	OC auta
Spolu	x	x	3821,70	891 336

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 Materiál	35	7 282,97							7 728,03	7 728,03
Spolu	x	7 282,97							7 728,03	7 728,03

Centrum pre deti a rodiny Sečovce eviduje zásoby v hodnote 7 728,03 EUR, ktoré tvoria potraviny na skladoch v samostatných skupinách a pohonné hmoty.

Spôsob a výška poistenia zásob

Zásoby, ktoré má Centrum pre deti a rodiny Sečovce k 31.12.2021 v celkovej hodnote 7 282,97 EUR nie sú poistené.

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 nedaň. rozp.príjmov	66	5 555,23	Pohľadávky z nedaňových rozpočtových príjmov
Spolu	x	5 555,23	x

b) Opravné položky k pohládkam

Účtovná jednotka nevykazuje k 31.12.2022 pohyb resp. zostatok opravnej položky k pohládkam

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 v lehote splatnosti pochádzajú z predpísaných neuhradených dobropisov. Pohľadávky po lehote splatnosti vyplývajú z neuhradených úhrad za dobrovoľný pobyt a predpis úhrady za škodu na majetku voči fyzickej osobe.

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
Bankové účty	88	181 037,51	188 109,55	208 694,84	160 452,22
Spolu	x	181 037,51	188 109,55	208 694,84	160 452,22

Krátkodobý finančný majetok Centra pre deti a rodiny Sečovce zahŕňa mimorozpočtové zdroje poskytované fyzickými osobami alebo právnickými osobami určené na konkrétny účel alebo bez určenia účelu, ktoré centrum využíva podľa aktuálnych potrieb detí. Významnú časť finančného majetku na bankových účtoch tvoria finančné prostriedky na depozitnom účte, ktoré sú určené na výplatu miezd pre zamestnancov za mesiac december (vyplácané v januári nasledujúceho roka) a taktiež finančné prostriedky sociálneho fondu Centra pre deti a rodiny Sečovce.

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	1 472,38	1 847,63	1 472,38	1 847,63	Predplatené poistné, predplatenie služieb a školenie
Spolu	x	1 472,38	1 847,63	1 472,38	1 847,63	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.

V časti vlastné imanie účtuje CDR Sečovce o nevysporiadanom VH minulých rokov a o VH v schvaľovaní.

B) Záväzky

1. Rezervy

a) **Ostatné dlhodobé rezervy** sa v priebehu roka v účtovnej jednotke nevyskytli.

b) **Ostatné krátkodobé rezervy** sa v priebehu roka v účtovnej jednotke nevyskytli.

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.

Účtovná jednotka účtuje krátkodobé záväzky voči dodávateľom, záväzky voči zamestnancom a s tým súvisiace odvody poisťného a dane. Tieto záväzky sú v lehote splatnosti do jedného roka vrátane a do piatich rokov vrátane.

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 budúcich období	182	18 783,16	3 190,12	6 779,32	15 193,96	Materiál COVID-19, MRZ prostriedky
Spolu	x	18 783,16	3 190,12	6 779,32	15 193,96	x

Účtovná jednotka účtuje výnosy budúcich období z dôvodu prijatia kapitálových transferov od iných subjektov, nevyčerpania prijatých mimorozpočtových zdrojov od iných subjektov a z dôvodu prijatia ochranných pomôcok a dezinfekčných prostriedkov v súvislosti s COVID – 19 z Ústredia PSVR.

Závazky z prijatých kapitálových transferov zaúčtovaných na účte 384

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	18 783,16
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období	
z toho:	
Prijatý kapitálový transfer	1 000,00
Zrušenie opravnej položky k majetku nadobudnutého z transferu	
Prevod správy majetku - prijatie	
Inventarizačný prebytok a dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne	
Iné zvýšenie	2 190,12
Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období	6 779,32
z toho:	
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	4 996,62
Prevod správy majetku - odovzdanie	
Iné zníženie	1 782,70
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	15 193,96

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 bežných transferov zo štát. rozpočtu 682 - Výnosy z kapitálových transferov od ostatných subjektov verejnej správy 683 - Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov verejnej správy 684 - Výnosy z kapitálových transferov od ostatných subjektov verejnej správy 687 - Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy 688 - Výnosy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	2 264 988,35 45 410,00 1 933,93 3 771,48 21 540,41 1 225,14
Ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania	648 - ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	7 434,00
Spolu	x	2 346 303,31

Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti súvisia s predpísaným a neuhradeným preplatkom za plyn a s poskytovanými zľavami za stravovacie poukážky. Výnosy z kapitálových transferov od ostatných subjektov verejnej správy zahŕňajú odpisy za nadobudnutý a zaradený majetok. Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy súvisia s čerpaním grantu od zahraničného subjektu.

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu 502 - Spotreba energie	153 483,71 73 246,17
Služby	511 - Opravy a udržiavanie 512 - Cestovné 513 - Náklady na reprezentáciu 518 - Ostatné služby	26 600,82 9 499,39 100,00 44 858,84
Osobné náklady	521 - Mzdové náklady 524 - Zákonné sociálne poistenie 525 - Ostatné sociálne poistenie 527 - Zákonné sociálne náklady	1 312 886,64 454 795,13 18 920,83 78 814,49
Dane a poplatky	538 - Ostatné dane a poplatky	2 172,24
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 - Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	50 406,62
Finančné náklady	568 - Ostatné finančné náklady	4 160,29
Mimoriadne náklady		
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 - Náklady z odvodu príjmov 589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	393,59 5 415,15
Ostatné náklady	548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	101 766,82
Spolu	x	2 337 520,73

V rámci jednotlivých druhov nákladov účtuje účtovná jednotka o nasledujúcich položkách:

- a) Spotrebované nákupy – v rámci spotrebovaných nákupov CDR Sečovce účtuje o spotrebe materiálu (lieky, oblečenie, hygienické a dezinfekčné potreby, potraviny, pohonné hmoty, tonery a kancelársky materiál, interiérové vybavenie a pod.) a o energiách,
- b) Služby - k najvýznamnejším položkám patria náklady na opravy a udržiavanie budov, prevádzkových strojov a prístrojov, servis motorových vozidiel a opravy a údržba komunikačnej infraštruktúry, cestovné náklady na tuzemské a zahraničné pracovné cesty, náklady na reprezentáciu a ostatné služby (poštovné, poplatky za telekomunikačné služby a komunikačnú infraštruktúru, bezpečnostno-technická služby, výkon zodpovednej osoby, servis hygienických zariadení, stočné, školenia, nájomné, revízie...),
- c) Osobné náklady – mzdové náklady a s tým súvisiace odvody a zákonné sociálna náklady týkajúce sa sociálneho fondu,
- d) Dane a poplatky – poplatky za komunálny odpad a drobný stavebný odpad,
- e) Odpisy, rezervy a opravné položky – odpisy dlhodobého hmotného majetku,
- f) Finančné náklady – ÚJ účtuje o poplatkoch banke a poistení motorových vozidiel a nehnuteľností,
- g) Náklady z odvodu príjmov, kde ÚJ v roku 2022 účtovala o nevyčerpaných prostriedkoch na mzdy roku 2021 a náklady z budúceho odvodu príjmov – predpísaný preplatok za plyn 2022,
- h) Ostatné náklady – kde ÚJ účtuje o nákladoch na:

Ostatné náklady (548)	Suma v EUR
Vreckové deťom	7 455,90
Cestovné deťom	351,90
Sanácia rodiny - stravné	5 641,46
Náklady na profesionálne rodiny	61 474,84
Stravné detí – školy, internáty..	7 745,00
Rekreácie a aktivity detí	10 276,00
Príspevok na osamot.sa MD	2 065,90
Iné – poplatky v škole, psychol.poradenstvo, poplatky u lekára, internát.	6 749,82

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	0,00	751,791
Majetok prijatý do úschovy	5 333,58	
Odpísané pohľadávky	0,00	
Iné	0,00	
Spolu	5 333,58	

Účtovná jednotka eviduje na podsúvahových účtoch majetok detí v CDR prijatý do úschovy.

Čl. VII

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. VIII

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

a) Príjmy rozpočtu

Prehľad príjmov rozpočtu je uvedený v Tabuľke č. 12 tabuľkovej časti poznámok.

CDR Sečovce vykazuje v roku 2022 príjmy v kategórii Iné nedaňové príjmy, ktoré predstavujú nevyčerpané finančné prostriedky na mzdy roku 2021 a prijaté vrátky za vrátený tovar.

b) Výdavky rozpočtu

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

Účtovná jednotka realizovala v roku 2022 z kapitálového rozpočtu 4 investičné akcie v celkovej výške 74 219,30 € a to:

- CDR Sečovce – I. etapa zateplenia fasády AB CDR Sečovce v rámci programu 07C0502, pričom časť investičnej akcie bola financovaná z rozpočtových prostriedkov kapitoly na rok 2022 a časť z nevyčerpaných prostriedkov štátneho rozpočtu z roku 2021,
- CDR Sečovce – Rekonštrukcia prízemia, vonkajších spevnených plôch a časti fasády RD ul. Májová 221/1, Trebišov v rámci programu 07C0502 z rozpočtových prostriedkov kapitoly na rok 2022,
- CDR Sečovce – Vybudovanie stoličkového výťahu v RD Lipová 169, Milhostov v rámci programu 07C0502 z nevyčerpaných prostriedkov r. 2020,
- CDR Sečovce – Nákup motorového vozidla v rámci programu 07C0502 z nevyčerpaných prostriedkov r. 2020.

V porovnaní s bezprostredne predchádzajúcim účtovným obdobím vzrástli výdavky bežného rozpočtu v kat. 630 – Tovary a služby o 20 460,15 € najmä v súvislosti s nárastom cien energií a tovarov a služieb.

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.

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.