

## 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 Nižná Kamenica                                                                                           |
| Sídlo účtovnej jednotky                            | Administratívna budova, Bidovce 206                                                                                                |
| IČO                                                | 00352063                                                                                                                           |
| Dátum zriadenia                                    | 1.1.2004                                                                                                                           |
| Spôsob zriadenia                                   | Zriaďovacou listinou                                                                                                               |
| Názov zriaďovateľa                                 | Do 30.06.2011 ÚPSV a R Košice,<br>Od 01.07.2011 Ústredia práce, soc. vecí a rodiny Bratislava                                      |
| Sídlo zriaďovateľa                                 | Špitálska 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 Nižná Kamenica (do 31.12.2018 Detský domov Nižná Kamenica) bolo založené v roku 1966, v tom čase patril pod okresný úrad, neskôr v rámci delimitácie prešiel pod školské správy pod Krajský úrad v Košiciach. 1.7.1993 nadobudol samostatnú právnu subjektivitu. Od 1.1.2004 patril pod ÚPSV a R v Košiciach do 30.6.2011 a od 1.7.2011 prešla zriaďovateľská pôsobnosť na Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny v Bratislave. Centrum pre deti a rodiny v Nižnej Kamenici je zariadením sociálnoprávnej ochrany detí a sociálnej kurately. Hlavné úlohy, ktoré centrum pre deti a rodiny zabezpečuje je poskytovanie starostlivosti, bývania, výchovy, diagnostiky, psychologickú starostlivosti a rekreačnej činnosti. Bývanie a starostlivosť pre deti sa zabezpečuje v piatich samostatne usporiadaných skupinách (rodinné domy) a v jednej samostatnej skupine pre mladých dospelých. V priestoroch SUS Byster sa nachádza samostatný priestor pre MD.

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

|                                                                     |                                |
|---------------------------------------------------------------------|--------------------------------|
| Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)                             | Mgr. Silvia Ostróová           |
| Funkcia štatutárneho zástupcu                                       | Riaditeľ CDR v Nižnej Kamenici |
| Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia                | 56,7                           |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 56                             |
| z toho počet vedúcich zamestnancov                                  | 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. clo, 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. clo, montáž, dopravu, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného 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 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 zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. clo, dovoznú prírážku, prepravu, poistné, provízie, 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.

#### **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:

| Odpisová skupina                    | Doba odpisovania v rokoch | Ročná odpisová sadzba |
|-------------------------------------|---------------------------|-----------------------|
| 1 stroje, prístroje, zariadenia,... | 4 - 8 rokov               | 1/4 - 1/8             |
| 2 dopravné prostriedky              | 4-15 rokov                | 1/4 - 1/15            |
| 3 motorové vozidlá, ...             | 6-10 rokov                | 1/6 - 1/10            |
| 4 zariadenia - inventár,...         | 12-18rokov                | 1/12 - 1/18           |
| 5 rekonštrukcie budov               | 20-50rokov                | 1/20 - 1/50           |
| 6 budovy                            | 20-100rokov               | 1/20– 1/100           |

Účtovné odpisy sa počítajú na eurocenty (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. 3/2016-19 .

Opatrenie MF SR č. MF/16786/2007-31 z 8. augusta 2007, ktorými sa stanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre rozpočtové a príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky v znení neskorších predpisov stanovuje v § 15 **Zásady pre tvorbu a zúčtovanie opravných položiek.**

S účinnosťou od 9.12.2013 platí pre tvorbu opravných položiek k pohľadávkam štátu v správe CDR nasledovný postup:

splatnosť pohľadávky menej ako 12 mesiacov : OP = nulová

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

pohľadávka voči dlžníkovi v konkurznom konaní a reštrukturalizačnom konaní:

OP = 100% zo zostatku pohľadávky

sporné pohľadávky, voči ktorým sa vedie spor o ich uznaní:

OP = 100% zo zostatku pohľadávky.

Účtovanie opravných položiek:

- tvorba opravných položiek

MD 558

D 391

- rozpúšťanie opravných položiek

MD 391

D 658

účet 391 Opravná položka k pohľadávkam

účet 558 Tvorba ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti

účet 658 Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti

Opravné položky sa tvoria len k pohľadávkam, ktoré sú po lehote splatnosti.

## 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 Nižná Kamenica má v správe majetku štátu neobežný majetok k 31.12.2022:

- dlhodobý hmotný majetok odpisovaný – stavby – v obstarávacej cene 694 649,87 Eur, pričom oprávky k stavbám sú evidované vo výške 288 621,16 Eur
- dlhodobý hmotný majetok odpisovaný – dopravné prostriedky – v obstarávacej cene 97 199,09 Eur, pričom oprávky k dopravným prostriedkom sú evidované výške 56 619,61 Eur
- dlhodobý hmotný majetok odpisovaný – inventár - v obstarávacej cene 1 983,60 Eur, pričom oprávky k inventáru sú tvorené v rovnakej výške 1 983,60 Eur
- dlhodobý hmotný majetok neodpisovaný – pozemky – v obstarávacej cene 63 104,08 Eur

**Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku**

| Druh dlhodobého majetku       | Spôsob poistenia            |                                                                                              |                        | Výška poistenia              |
|-------------------------------|-----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------------|
|                               | názov poisťovne             | druh rizík                                                                                   | suma ročného poistného | EUR                          |
| Motorové vozidlo SEAT Ibiza   | Allianz Slovenská poisťovňa | Havária, živelná udalosť, odcudzenie<br>Škody na zdraví a usmrtením, vecné škody a ušlý zisk | 207,88<br>165,29       | 9 190,00<br>6 000 000,00     |
| Motorové vozidlo ŠKODA Fabia  | Union poisťovňa             | Rizika škody na zdraví a nákladov, vecná škoda                                               | 186,72                 | 5 300 000,00<br>1 100 000,00 |
| Motorové vozidlo Opel Vivaro  | Komunálna poisťovňa         | Rizika škody na zdraví a nákladov, vecná škoda                                               | 194,33                 | 5 000 000,00<br>1 000 000,00 |
| Motorové vozidlo Opel Vivaro  | Komunálna poisťovňa         | Havária, živelná udalosť, odcudzenie                                                         | 390,31                 | 29 713,27                    |
| Motorové vozidlo Citroen      | Allianz Slovenská poisťovňa | Havária, živelná udalosť, odcudzenie<br>Škody na zdraví a usmrtením, vecné škody a ušlý zisk | 1 006,80               | 6 340 790,00                 |
| Motorové vozidlo KIA CEED     | Allianz Slovenská poisťovňa | Škody na zdraví<br>Vecné škody                                                               | 592,56                 | 5 240 000,00<br>1 050 000,00 |
| Motorové vozidlo Dacia Jogger | Allianz Slovenská poisťovňa | Škody na zdraví a usmrtením<br>Vecné škody a ušlý zisk                                       | 678,24                 | 5 240 000,00<br>1 050 000,00 |
| Príves                        | Allianz Slovenská poisťovňa | Škody na zdraví<br>Vecné škody                                                               | 15,66                  | 5 000 000,00<br>1 000 000,00 |
| Poistenie majetku             | Allianz Slovenská poisťovňa | Požiar, voda, víchrica, živelná a ostatné                                                    | 960,56                 | 902 000,00                   |
| <b>Spolu</b>                  | <b>x</b>                    | <b>x</b>                                                                                     | <b>4 398,35</b>        |                              |

**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                                                      |
| Materiál                           | 34            | 8 192,10                                                                       |                                                                                              |                         |                           |                           |                                                                       |                                                                    | 4 962,45                                                | 4 962,45                                               |
| <b>Spolu</b>                       | <b>x</b>      |                                                                                |                                                                                              |                         |                           |                           |                                                                       |                                                                    |                                                         |                                                        |

Materiál na účtoch 112 (materiál na sklade).

## 2. Pohľadávky

### Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

| Pohľadávka – číslo a názov účtu | Riadok súvahy | Hodnota pohľadávok | Opis                                                   |
|---------------------------------|---------------|--------------------|--------------------------------------------------------|
| A                               | 1             | 2                  | 3                                                      |
| Pohľadávky                      | 66            | 1 920,71           | Pohľadávky z nedaňových rozp. príjmov-prijatý dobropis |
| Pohľadávky                      | 70            | 24,00              | Pohľadávky voči zamestnancom-finančný príspevok        |
| <b>Spolu</b>                    | <b>x</b>      |                    | <b>x</b>                                               |

Pohľadávky z nedaňových príjmov - pohľadávky voči zamestnancom-finančný príspevok na stravovanie a prijatý dobropis od firmy Magna Energia za odber zemného plynu.

### 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                                                                   |
| <b>Pohľadávky v lehote splatnosti</b>                                          |                                             |                                                                     |
| <b>z toho:</b>                                                                 |                                             |                                                                     |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane             | 1 944,71                                    | 0,00                                                                |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane | 1 944,71                                    | 0,00                                                                |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov                |                                             |                                                                     |
| <b>Pohľadávky po lehote splatnosti</b>                                         |                                             | 0,00                                                                |
| <b>Spolu</b><br>(súčet r. 048 a 060 súvahy)                                    | <b>1 944,71</b>                             | <b>0,00</b>                                                         |

### 3. Finančný majetok

| <i>Krátkodobý finančný majetok</i> | <i>Riadok súvahy</i> | <i>Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia</i> | <i>Prírastky</i> | <i>Úbytky</i> | <i>Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia</i> |
|------------------------------------|----------------------|---------------------------------------------------------------------------|------------------|---------------|----------------------------------------------------|
| a                                  | b                    | 1                                                                         | 2                | 3             | 4                                                  |
| Ceniny                             | 87                   | 6,65                                                                      | 272,10           | 253,90        | 24,85                                              |
| Bankové účty                       | 88                   | 121 349,34                                                                | 141 294,77       | 143 279,31    | 119 364,80                                         |
| <b>Spolu</b>                       | <b>x</b>             | 121 355,99                                                                | 141 566,87       | 143 533,21    | 119 389,65                                         |

**Ceniny:** Poštové známky v hodnota 24,85 € ,

**Bankové účty:** účet SF 5 247,71 €, účet depozit. účtu 111 930,98€, účet darovacieho účtu 2 186,11€.

### 4. Časové rozlíšenie aktív

| <i>Časové rozlíšenie aktívne</i> | <i>Riadok súvahy</i> | <i>Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia</i> | <i>Prírastky</i> | <i>Úbytky</i> | <i>Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia</i> | <i>Opis významných položiek časového rozlíšenia</i> |
|----------------------------------|----------------------|---------------------------------------------------------------------------|------------------|---------------|----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| a                                | b                    | 1                                                                         | 2                | 3             | 4                                                  | 5                                                   |
| Náklady budúcich období          | 111                  | 3 640,28                                                                  | 3 804,53         | 3 652,98      | 3 791,83                                           | Predplatné, poistenie, služby                       |
| <b>Spolu</b>                     | <b>x</b>             | 3 640,28                                                                  | 3 804,53         | 3 652,98      | 3 791,83                                           | <b>x</b>                                            |

Prírastky – účtovný prírastok na účte časového rozlíšenia aktívneho.

Úbytky – účtovný úbytok na účte časového rozlíšenia aktívneho.

Zostatok k 31.12.2022 v celkovej sume 3 791,83 €

Na účte 381106 v hodnote 400,80 € Poradca podnikateľa – predplatné 2023

Na účte 381107 v hodnote 3 391,03 € Komunálna poisťovňa, Allianz poisťovňa– poistné za motorové vozidlá a poistenie majetku na rok 2023.



## 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.

| Názov položky                                       | Zostatok k 31.12.<br>bezprostredne<br>predchádzajúceho<br>účtovného obdobia | Zvýšenie        | Zníženie | Presun     | Zostatok k<br>31.12.<br>bežného<br>účtovného<br>obdobia |
|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------|------------|---------------------------------------------------------|
| a                                                   | 1                                                                           | 2               | 3        | 4          | 5                                                       |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov |                                                                             |                 |          |            |                                                         |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín          |                                                                             |                 |          |            |                                                         |
| Zákonný rezervný fond                               |                                                                             |                 |          |            |                                                         |
| Ostatné fondy                                       |                                                                             |                 |          |            |                                                         |
| Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov | -1 871,70                                                                   |                 |          | 1 779,28   | -92,42                                                  |
| Výsledok hospodárenia                               | 1 779,28                                                                    | 3 012,53        |          | - 1 779,28 | 3 012,53                                                |
| <b>Spolu</b>                                        | <b>-92,42</b>                                                               | <b>3 012,53</b> | <b>0</b> | <b>0</b>   | <b>2 920,11</b>                                         |

### B) Záväzky

#### 1. Záväzky podľa doby splatnosti

| Záväzky podľa doby splatnosti                                               | Zostatok k 31.12.<br>bežného účtovného<br>obdobia | Zostatok k 31.12.<br>bezprostredne<br>predchádzajúceho<br>účtovného obdobia |
|-----------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|
| a                                                                           | 1                                                 | 2                                                                           |
| <b>Záväzky v lehote splatnosti z toho:</b>                                  | 123 061,71                                        | 130 845,94                                                                  |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane             | 117 814,00                                        | 128 427,42                                                                  |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane | 5 247,71                                          | 2 418,52                                                                    |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov                |                                                   |                                                                             |
| <b>Záväzky po lehote splatnosti</b>                                         |                                                   |                                                                             |
| <b>Spolu</b><br>(súčet r. 140 a 151 súvahy)                                 | <b>123 061,71</b>                                 | <b>130 845,94</b>                                                           |

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.

Krátkodobé záväzky v celkovej hodnote sú vo výške 117 814,00 €, sú to záväzky vyplývajúce z miezd /331,336,342,379/ za mesiac december 2022, ktoré budú vyplatené v januári 2023 a nevyfakturované dodávky /326/.

Dlhodobé záväzky v celkovej hodnote 5 247,71 €, sú to záväzky zo sociálneho fondu, ktoré budú čerpané priebežne počas roka.

## 2. 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           | 3 290,35                                                           | 7 567,00  | 7 902,74 | 2 954,61                                    | Výnosy bud.obd.-transf.bez urč. účelu a z odpisov |
| <b>Spolu</b>              | <b>x</b>      | 3 290,35                                                           | 7 567,00  | 7 902,74 | 2 954,61                                    | <b>x</b>                                          |

Najvýznamnejšie položky časového rozlíšenia pasív – na účte 384 Centrum pre deti a rodiny Nižná Kamenica účtuje o darovacím účte. V roku 2022 CDR prijal na základe darovacích zmlúv sumu v hodnote 2 913,10 € /účet 384 104/. Na účte 384 105 CDR účtuje aj ochranné pomôcky a dezinfekčné prostriedky v súvislosti so šíriacim sa ochorením COVID – 19 od MPSVR SR v hodnote 4 653,90 €.

### Závazky z prijatých kapitálových transferov zaúčtovaných na účte 384

| Názov položky                                                                                            | Výnosy budúcich období |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| a                                                                                                        | 384                    |
| <b>Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia</b>                                | 3 290,35               |
| <b>Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období</b><br>z toho:                                              | 7 567,00               |
| Prijatý a použitý kapitálový transfer                                                                    |                        |
| Prijatý bežný a kapitálový transfer nepoužitý                                                            | 2 913,10               |
| Zrušenie opravnej položky k majetku nadobudnutého z transferu                                            |                        |
| Prevod správy majetku - prijatie                                                                         |                        |
| Inventarizačný prebytok a dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne                                       |                        |
| Presun medzi účtami                                                                                      |                        |
| Iné zvýšenie                                                                                             | 4 653,90               |
| <b>Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období</b><br>z toho:                                              | 7 902,74               |
| Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku | 87,00                  |
| Prevod správy majetku - odovzdanie                                                                       |                        |
| Bežný transfer prijatý v predchádzajúcich rokoch zúčtovaný v bežnom účtovnom období                      | 2 800,00               |
| Iné zníženie                                                                                             | 5 015,74               |
| <b>Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia</b>                                                      | 2 954,61               |

## 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, 682, 683              | 1 673 680,11        |
| Ostatné výnosy                        | 648, 658, 687, 688         | 6 183,98            |
| <b>Spolu</b>                          | <b>x</b>                   | <b>1 679 864,09</b> |

Slovný popis a výšku významných položiek výnosov :

- a) Výnosy z transferov – výnosy z bežných transferov zo ŠR, výnosy z kapitálových transferov zo ŠR a výnosy z bežných transferov zo ŠR os subjektu mimo verejnej správy.
- b) Ostatné výnosy – ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti ( výživné deti, príjem na účet iné nedaňové príjmy), zúčtovanie ostatnej opravnej položky.

### 2. Náklady

| Druh nákladov                                   | Popis (číslo účtu a názov)                         | Suma v €            |
|-------------------------------------------------|----------------------------------------------------|---------------------|
| Spotrebované nákupy                             | 501,502, spotreba materiálu, energie               | 188 387,70          |
| Služby                                          | 511,512,513,518, služby                            | 87 845,92           |
| Osobné náklady                                  | 521,524,525,527,528, ostatné náklady               | 1 262 234,13        |
| Dane a poplatky                                 | 532,538, dane a poplatky                           | 933,97              |
| Odpisy, rezervy a opravné položky               | 551,558, odpisy rezervy a opravné položky          | 30 152,98           |
| Finančné náklady                                | 568 finančné náklady                               | 4 199,41            |
| Mimoriadne náklady                              |                                                    |                     |
| Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov | 588, náklady na transfery a náklady z odv. príjmov | 343,55              |
|                                                 | 589, náklady na transfery a náklady z odv. príjmov | 1 920,71            |
| Ostatné náklady                                 | 545,546,548,549 ostatné náklady                    | 100 833,19          |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>x</b>                                           | <b>1 676 851,56</b> |

Slovný popis a výšku najvýznamnejších položiek nákladov v členení

- a) Spotrebované nákupy - spotreba materiálu, energie
- b) Služby – opravy a udržiavanie, cestovné, náklady na reprezentáciu, ostatné služby (náklady na školenia a semináre, na supervíziu a vzdelávanie pre zamestnancov CDR)
- c) Osobné náklady – mzdové náklady, zákonné a ostatné sociálne poistenie, zákonné a ostatné sociálne náklady
- d) Dane a poplatky – daň z nehnuteľnosti, ostatné dane a poplatky
- e) Odpisy, rezervy a opravné položky – odpisy dlhodobého HM a NM, tvorba ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti, tvorba ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti
- f) Finančné náklady – ostatné finančné náklady (poistenie majetku, nehnuteľnosti, motorových vozidiel)
- g) Mimoriadne náklady
- h) Náklady na transfery (ak sa vyskytujú) a náklady z odvodu príjmov (aj budúceho odvodu príjmov)
- i) Ostatné náklady –odpis pohľadávok, ostatné náklady na prevádzkovú činnosť, manka a škody
- j) Náklady podľa rozpočtových programov

## 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          | 58,09            | 751101 |
| Majetok prijatý do úschovy | 29 958,54        | 751112 |
| <b>Spolu</b>               | <b>30 016,63</b> |        |

Slovný popis najvýznamnejších položiek vedených na podsúvahových účtoch.

Prenajatý majetok – Aqua Pro – fľaše na pitnú vodu.

Majetok prijatý do úschovy – vkladné knižky detí.

## Čl. VII

### Informácie o iných aktívach a iných pasívach

#### 1. Iné aktíva a iné pasíva

Iné aktíva a pasíva – nevyskytujú sa.

#### 2. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti – nevyskytujú sa.

## 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    | 220                              | Poplatky a platby z nepri. a náh.      | 500,00             | 9,46                | 9,46                                          | 0,00                                                                |
| 111    | 290                              | Iné nedaňové príjmy                    | 0,00               | 0,00                | 334,09                                        | 1 198,45                                                            |
| Spolu: |                                  |                                        | 500,00             | 9,46                | 343,55                                        | 1 198,45                                                            |

#### b) Výdavky rozpočtu

Prehľad výdavkov rozpočtu je uvedený v Tabuľke č. 13 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                                                                   |
| 07C0502      | 610                              | Mzdy                                   | 693 237,00          | 883 760,46          | 883 760,46                                    | 845 046,30                                                          |
| 07C0502      | 620                              | Poistné                                | 242 286,00          | 319 213,14          | 319 213,14                                    | 305 929,05                                                          |
| 07C0502      | 630                              | Tovary a služby                        | 196 745,00          | 342 784,59          | 342 774,57                                    | 274 017,51                                                          |
| 07C0502      | 640                              | Bežné transfery                        | 54 054,00           | 92 850,22           | 92 850,22                                     | 71 639,21                                                           |
| 07C0502      | 710                              | Obstarávanie kapitálových aktív        | 0,00                | 58 106,70           | 58 106,70                                     | 14 400,00                                                           |
| <b>Spolu</b> | <b>x</b>                         | <b>x</b>                               | <b>1 186 322,00</b> | <b>1 696 715,11</b> | <b>1 696 705,09</b>                           | <b>1 511 032,07</b>                                                 |

### 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.

#### Finančné operácie príjmové

| Finančné operácie príjmové                                             | Skutočnosť k 31.12.<br>bežného účtovného<br>obdobia | Skutočnosť k<br>31.12.bezprostredne<br>predchádzajúceho<br>účtovného obdobia |
|------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|
| a                                                                      | 1                                                   | 2                                                                            |
| Zostatok prostriedkov finančných aktív                                 | 118 413,32                                          | 101 608,20                                                                   |
| Prijaté úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci                    |                                                     |                                                                              |
| Splátky poskytnutých úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí |                                                     |                                                                              |
| Príjmy z predaja majetkových účastí                                    |                                                     |                                                                              |
| Ostatné príjmy                                                         |                                                     |                                                                              |
| <b>Spolu</b>                                                           | <b>118 413,32</b>                                   | <b>101 608,20</b>                                                            |

#### Finančné operácie výdavkové

| Finančné operácie výdavkové                                         | Skutočnosť k 31.12.<br>bežného účtovného<br>obdobia | Skutočnosť k<br>31.12.bezprostredne<br>predchádzajúceho<br>účtovného obdobia |
|---------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|
| a                                                                   | 1                                                   | 2                                                                            |
| Poskytnuté úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci              |                                                     |                                                                              |
| Splátky prijatých úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí |                                                     |                                                                              |
| Výdavky na obstaranie majetkových účastí                            |                                                     |                                                                              |
| Ostatné výdavky                                                     |                                                     |                                                                              |
| <b>Spolu</b>                                                        | <b>0</b>                                            | <b>0</b>                                                                     |

### 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.