

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 Slovenské Nové Mesto
Sídlo účtovnej jednotky	Ul. Hlavná č. 28/137, 076 33 Slovenské Nové Mesto
Identifikačné číslo (IČO)	17071038
Dátum zriadenia	01.07.2011
Spôsob zriadenia	Rozhodnutie zriaďovateľa
Názov zriaďovateľa	Ústredie práce sociálnych vecí a rodiny
Sídlo zriaďovateľa	Ul. 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 Slovenské Nové Mesto / skratka CDR/ je zariadením sociálnoprávnej ochrany detí a sociálnej kurately zriadeným zriaďovateľom Ústredím práce sociálnych vecí a rodiny. Hlavné úlohy centra sú zabezpečenie a poskytovanie starostlivosti, najmä bývania, obslužných činností, osobného vybavenia, vzdelávania a výchovy, odbornej diagnostiky, psychologickej starostlivosti, rekreačnej činnosti. CDR sídli v jednej, centrálnej, dvojposchodovej budove.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Marcela Varanaiová
Funkcia štatutárneho zástupcu	riaditeľka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	51,30
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	51,00
z toho počet vedúcich zamestnancov	3

	Organizačná štruktúra CDR Slovenské Nové Mesto
Riaditeľ organizácie	Ing. Marcela Varanaiová, riaditeľka CDR SNM
Úsek starostlivosti	Mgr. Ľudovít Sütő
Ekonomicko-prevádzkový úsek	Katarína Gánocziová

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti

Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti	áno	x
	nie	

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu	áno	
	nie	x

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek v roku 2022

a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z úverov. Zľava z ceny, ktorú poskytol dodávateľ k majetku sa účtuje ako zníženie nákladov na predaný alebo spotrebovaný majetok.

b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Za vlastné náklady sa považujú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z úverov. Zľava z ceny, ktorú poskytol dodávateľ k majetku sa účtuje ako zníženie nákladov na predaný alebo spotrebovaný majetok.

d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Za vlastné náklady sa považujú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reálnou hodnotou podľa § 27 ods. 2 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v z. n. p.. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom (napr. bezodplatne nadobudnutý majetok, delimitovaný, novo zistený majetok pri inventarizácii) sa oceňuje reálnou hodnotou podľa § 27 ods. 2 zákona 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. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sú oceňované váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

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	Počet rokov odpisovania	Ročný odpis
a	1	2
1 Stroje, prístroje, zariadenia, software, ostatný nehmotný majetok, výpočtová technika	4-8 rokov /maximálne 96 mesiacov/	1/4 - 1/8
2 dopravné prostriedky	4-12 rokov /maximálne 144 mesiacov/	1/4 – 1/12
3 motorové vozidlá na špeciálne účely, zdvíhacie zariadenia 4 Zariadenia - inventár , elektrické zariadenia	6– 10 rokov /maximálne 120 mesiacov/ 12 – 18 rokov /maximálne 216 mesiacov/	1/6 - 1/10 1/12 – 1 /18
5 rekonštrukcie budov 6 budovy	20 – 50 rokov /maximálne 600 mesiacov/ 20 – 100 rokov /maximálne 1200 mesiacov/	1/20 – 1/50 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 a pokynov zriaďovateľa a opatrenia MFSR č. MF/16786/2007 z 8. augusta 2007, 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. a taktiež 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. Opravné položky sa tvoria k pohľadávkam, ktoré sú po lehote splatnosti a to nasledovne, pri pohľadávkach, ktorých splatnosť je menej ako 12 mesiacov sa OP netvoria, pri pohľadávkach so splatnosťou viac ako 12 a menej ako 36 mesiacov sa tvoria OP vo výške 70 % zo zostatku pohľadávky. Pri pohľadávkach so splatnosťou viac ako 36 mesiacov sa vytvára OP vo výške 100 % zo zostatku pohľadávky.

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

Účtovná jednotka spravuje dlhodobý hmotný majetok o celkovej vstupnej účtovnej cene vo výške 556 519,47 €. V tom pozemky vo výške 31 860,51 €, stavby vo výške 421 876,77 €, samostatne hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí vo výške 6 539,01 €, dopravné prostriedky vo výške 96 139,92 € a drobný dlhodobý majetok vo výške 103,26 €.

Údaje o stave a pohybe na účtoch dlhodobého majetku sú uvedené v Tabuľke č. 1 tabuľkovej časti poznámok.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Budova CDR	Wustenrot poisťovňa	Poistenie budov	856,80	1 050 000
Dopravné prostriedky	Kooperatíva Union poisťovňa	Dopravné prostriedky, PZP,		
	Allianz-Slovenská poisťovňa a.s.	havarijne,	2 174,90	6 438 985
		poistenie osôb	104,72	6 290 000
Spolu	x	x	3 136,42	13 778 985

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
Zásoby	034	1 901,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 138,73	5 138,73
Spolu	x	1 901,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 138,73	5 138,73

Spôsob a výška poistenia zásob

Zásoby CDR 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
Pohľadávky z ned. rozp. príjmov	066	2 040,83	Pohľadávky z nedaňových rozp. príjmov – prijatý dobropis za energiu
Spolu	x	2 040,83	x

b) Opravné položky k pohľadávkam

Opravné položky k pohľadávkam v priebehu účtovného obdobia 2022 CDR nevytváralo.

c) Pohľadávky podľa doby splatnosti

Štruktúra pohľadávok podľa doby splatnosti ako aj opis pohľadávok podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. 12. bežného účtovného obdobia a k 31. 12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia sa uvádza v Tabuľke č. 4 tabuľkovej časti poznámok.

Pohľadávky podľa doby splatnosti	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Zostatok ku 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	1	2
Pohľadávky v lehote splatnosti z toho: Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov Pohľadávky po lehote splatnosti a) do 60 dní vrátane b) od 61 do 180 dní vrátane c) od 181 do 365 dní (do 12 mesiacov) d) od 12 mesiacov do 24 mesiacov e) od 24 mesiacov do 36 mesiacov f) od 36 mesiacov, t.j. viac ako 3 roky	2 040,83 2 040,83	0,00 0,00
Spolu (súčet r. 048 a 060 súvahy)	2 040,83	0,00

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
Ceniny	087	76,65	503,05	527,00	52,70
Bankové účty	088	106 830,53	112 709,51	121 079,19	98 460,85
Spolu	x	106 907,18	113 212,56	121 606,19	98 513,55

Krátkodobý finančný majetok je tvorený z položiek: ceniny a finančné účty. Zostatok na účte cenín – poštové známky a bankové účty ako aj zostatok na účte sociálneho fondu, zostatok na depozitnom účte a zostatok na účte darov a grantov k 31.12.2022. Na účte cenín 213102 je zostatok vo výške 52,70 eur za poštové známky, na účte 221701- účet soc. fondu vo výške 282,13 eur, na účte 221702 – účet depozitný pre CDR vo výške 97 450,16 eur a účet 221703 - mimorozpočtové prostriedky kde je zostatok k 31.12.2022 vo výške 728,56 eur.

4. Časové rozlíšenie aktív

Časové rozlíšenie aktívne	Riadi k 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	1 167,68	2 964,10	1 167,68	2 964,10	Predplatné poisťné
Spolu	x					x

Čl. IV Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A) Vlastné imanie

Prehľad o pohybe vlastného imania v členení podľa jednotlivých položiek súvahy je uvedený v Tabuľke č. 5 tabuľkovej časti poznámok.

Názov položky	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia
	1	2	3	4	5
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zákonný rezervný fond	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatné fondy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-2 127,34	0,00	0,00	-4 668,78	- 6 796,12
Výsledok hospodárenia	-4 668,78	14 594,76	0,00	4 668,78	14 594,76
Spolu	-6 796,12	14 594,76	0,00	0,00	7 798,64

Opravy významných chýb minulých rokov nenastali.

B) Záväzky

1. Rezervy

a) **Ostatné dlhodobé rezervy sa v CDR nevyskytujú**

b) **Ostatné krátkodobé rezervy sa v CDR nevyskytujú**

2. Závazky podľa doby splatnosti

Štruktúra záväzkov podľa doby splatnosti ako aj opis záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. 12. bežného účtovného obdobia a k 31. 12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia sa uvádza v Tabuľke č. 8 tabuľkovej časti poznámok.

Závazky podľa doby splatnosti	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	1	2
Závazky v lehote splatnosti z toho:	98 089,18	116 244,10
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	97 535,74	110 797,57
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	553,44	5 446,53
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0,00	0,00
Závazky po lehote splatnosti	0,00	0,00
Spolu (súčet r. 140 a 151 súvahy)	98 089,18	116 244,10

Závazky v lehote splatnosti predstavujú záväzky – za mzdy zamestnancov, odvody do poisťovní, daň zo mzdy za mesiac december 2022, nevyfakturované dodávky za materiál a ostatné služby za mesiac december 2022, u ktorých doba splatnosti je január 2023.

3. Časové rozlíšenie pasív

Časové rozlíšenie pasívne	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis významných položiek časového rozlíšenia
a	b	1	2	3	4	5
Výnosy budúcich období	182	528,56	4 036,50	3 836,50	728,56	Výnosy bud.obd. –transf.bez urč.účelu a z odpisov
Spolu	x	528,56	4 036,50	3 836,50	728,56	x

Najvýznamnejšie položky časového rozlíšenia pasív- na účte 384 CDR účtuje o mimorozpočtovom účte. V roku 2022 CDR prijalo na základe darovacích zmlúv sumu 1700,00 eura a taktiež zo súvisiacou pandémiou prijalo CDR ochranné pomôcky a dezinfekčných prostriedky od MPSVR SR v hodnote 2 336,50 eur.

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	528,56
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	4 036,50
Prijatý bežný, kapitálový transfer nepoužitý	1 700,00
Zrušenie opravnej položky k majetku nadobudnutého z transferu	0,00
Prevod správy majetku - prijatie	0,00
Inventarizačný prebytok a dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne	0,00
Iné zvýšenie	2 336,50
Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	3 836,50
Bežný transfer prijatý z predchádzajúcich rokov zúčtovaný v bežnom účtovnom	1500,00
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku,	
vyradenie dlhodobého majetku	
Použitý bežný, kapitálový transfer	
Prevod správy majetku - odovzdanie	0,00
Iné zníženie	2 336,50
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	728,56

ČI. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Druh výnosov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Tržby za vlastné výkony a tovar	-----	x
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	-----	x
Aktivácia	-----	x
Finančné výnosy	-----	x
Mimoriadne výnosy	-----	x
Výnosy z transferov	681- výnosy z bežných transferov 682- výnosy z kapitálových transferov 683- výnosy z bež. transferov od subj.VS	1 386 023,75 11 382,52 2 336,50
Ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania	648, 658, 687, 688	7 203,61
Spolu	x	1 406 946,38

1. Náklady

2. Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501, 502 - spotreby materiálu, energie	119 723,22
Služby	511, 512, 513, 518 – opravy a udržiavanie, cestovné, ostatné služby	54 009,17
Osobné náklady	521, 524, 525, 527, 528– mzdové náklady, zákonné soc. poistenie, zákonné soc. náklady	1 121 831,31
Dane a poplatky	532, 538 – dane a poplatky	779,11
Odpisy, rezervy a opravné položky	551, 558 – Ostatné nákl. na prev. činnosť	10 882,52

Finančné náklady	568 – finančné náklady	2 395,33
Mimoriadne náklady	-----	0,00
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588, 589 – náklady na transfery a nákl. z odvodu príjmov	4 561,71
Ostatné náklady	545,546, 548, 549– ostatné náklady	78 169,25
Spolu	x	1 392 351,83

Najvýznamnejšie položky nákladov okrem mzdových a k nim prislúchajúcich odvodov predstavujú – spotreba potravín pre samostatné skupiny, spotreba všeobecného materiálu, čistiach, dezinfekčných, ochranných prostriedkov, hygienického materiálu, liekov, drobného zdravotníckeho materiálu, učebných pomôcok, ošatenia pre deti CDR a spotreba PHM. Značnú časť nákladov predstavuje spotreba elektrickej energie, plynu a vody.

V rámci služieb sú to náklady za štandardnú údržbu výpočtovej techniky, strojov a zariadení, ako aj údržba budovy CDR, náklady na revízie hasiacich prístrojov a elektrických zariadení.

Skupinu nákladov tvoria náklady na služobné pracovné cesty, poštovné a telekomunikačné poplatky, náklady na školenia a semináre, supervíziu a vzdelávanie pre zamestnancov CDR.

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Informácie o položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy a o odpísaných pohľadávkach

2. Druh položky	Hodnota	Účet
a	1	2
Prenajatý majetok	-	-
Majetok prijatý do úschovy	109,70	751 112
Iné – vypožičaný majetok	-	-
Spolu	109,70	751 112

CDR na podsúvahových účtoch 751 112 účtuje o majetku chovancov prijatých do úschovy vo výške 109,70 eur.

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

Iné aktíva a iné 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	Administratívne poplatky a iné poplatky	600,00	824,15	824,15	420,22
111	290	Iné nedaňové príjmy	0,00	1 340,98	1 696,73	89,97
Spolu	x	x	600,00	2 165,13	2 520,88	510,19

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	131	710	Obst.kapitálových aktív	0,00	340 864,00	340 864,00	0,00
07C0502	111	610	Mzdy, platy	648 676,00	786 048,72	786 048,72	754 099,92
07C0502	111	620	Poistné a príspevky do poisťovní	226 712,00	283 936,12	283 926,12	272 053,78
07C0502	111	630	Tovary a služby	135 592,00	249 685,92	249 678,60	192 119,95
07C0502	111	640	Bežné transfery	39 067,00	66 370,31	66 370,31	60 316,78
Spolu	x	x	x	1 050 047,00	1 726 895,07	1 726 887,75	1 278 590,43

V roku 2022 CDR obstaralo nehnuteľnosť v katastry obce Trebišov v celkovej výške 301 000,00 eur. Nehnuteľnosť bude slúžiť samostatne hospodáriacej skupine. CDR obstaralo a zaradilo do majetku nové 9 miestne motorové vozidlo v celkovej obstarávacej cene 34 872,00 eur a na rekonštrukciu a modernizáciu stavieb sme použili kapitálové finančné prostriedky vo výške 4 992,00 eur.

c) Finančné operácie

Zostatok prostriedkov finančných aktív na rok 2022 predstavuje sumu 101 100,92 eur. Informácie o finančných operáciách s finančnými aktívami za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v tabuľke č.14 v tab. časti poznámok.

Finančné operácie	č. riadku	Skutočnosť 2022	Skutočnosť 2023
Prijmové finančné operácie v tom:	01	101 100,92	84 911,20
Zostatok prostriedkov finančných aktív	02	101 100,92	84 911,20
Prijaté úvery , pôžičky a návratné	03		
finančné výpomoci	04		
Splátky poskytnutých úverov	05		
Prijmy z predaja majetkových účastí	06		
Ostatné príjmy	06		
Výdavkové Finančné operácie v tom:	07		
Poskytnuté úvery pôžičky	08		
Splátky prijatých úverov	09		
Výdavky na obstaranie majetkových	10		
účasí	11		
Ostatné výdavky			

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.