

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 Kolárovo
Sídlo účtovnej jednotky	946 03 Kolárovo, Rábska 12
Identifikačné číslo (IČO)	00350303
Dátum zriadenia	01.07.2011
Spôsob zriadenia	Zriadenie zo zákona
Názov zriaďovateľa	Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny
Sídlo zriaďovateľa	812 67 Bratislava, Špitálska 8
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 vykonáva opatrenia pobytovou formou, ambulantnou formou a terénnou formou. Centrum pre deti a rodiny Kolárovo vykonáva pobytové opatrenia súdu na základe rozhodnutia súdu a nariadení neodkladného opatrenia, uložení výchovného opatrenia alebo o nariadení ústavnej starostlivosti. Okrem toho sa zameriava na informačné poradenstvo a vykonáva opatrenia pobytovou formou pre dieťa na základe dohody.

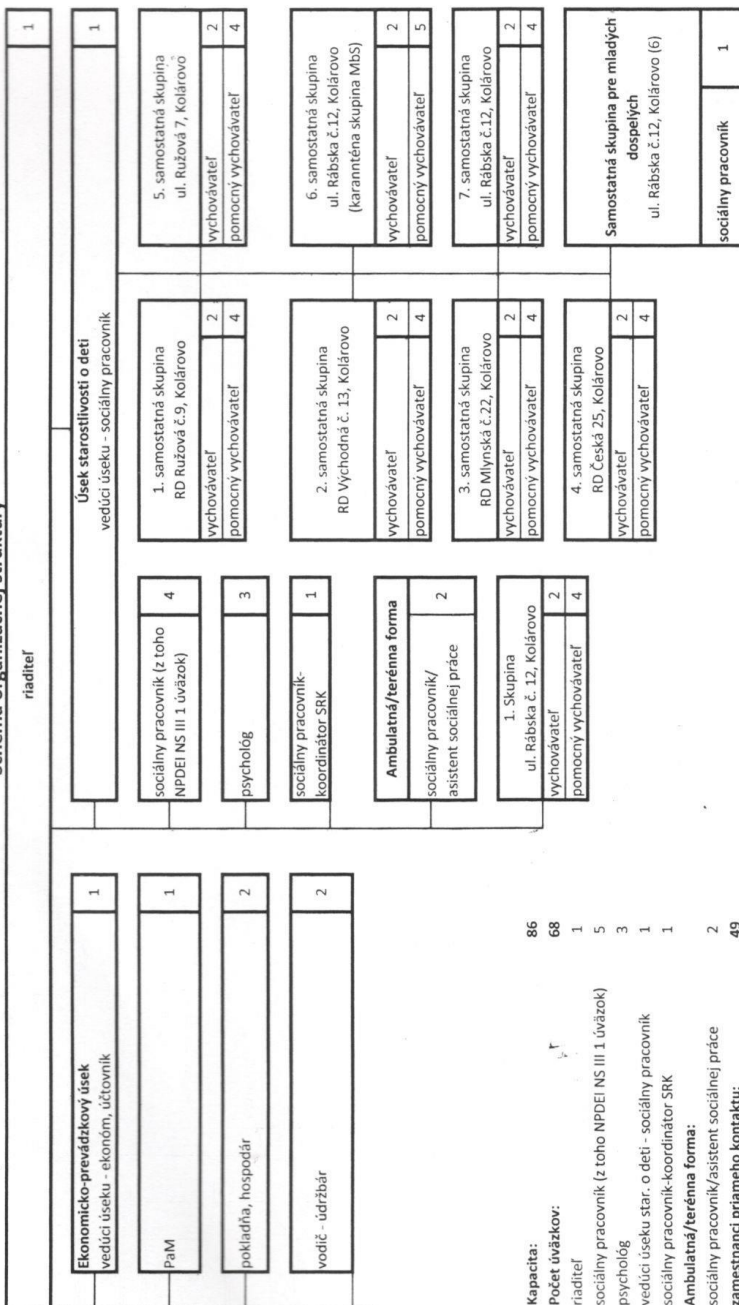
Súčasťou vykonávania opatrení pobytovou formou je poskytovanie bývania, stravovania a vytvorenie podmienok na prípravu stravy, obslužné činnosti a osobné vybavenie deťom. Ďalej zabezpečuje zdravotnú starostlivosť, povinnú školskú dochádzku, prípravu na povolanie a úschovu cenných vecí.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Tibor Zifčák
Funkcia štatutárneho zástupcu	riaditeľ CDR Kolárovo
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	63,3
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	64
z toho počet vedúcich zamestnancov	3

Centrum pre deti a rodiny Kolárovo, ul. Rábska č. 12, 946 03 Kolárovo

Schéma organizačnej štruktúry



Kapacita: 86

Počet úväzkov:

riaditeľ 68
 sociálny pracovník (z toho NPDEI NS III 1 úväzok) 1
 psychológ 5
 vedúci úseku star. o deti - sociálny pracovník 3
 sociálny pracovník-koordinátor SRK 1

Anbulatná/terénna forma:

sociálny pracovník/asistent sociálnej práce 2
 zamestnanci priameho kontaktu: 49

- vychovávateľ

- pomocný vychovávateľ

ekonomickí zamestnanci

prevádzkovi zamestnanci

2

Schéma organizačnej štruktúry je platná a účinná od 01.11.2022.

Centrum pre deti a rodiny Kolárovo

Rábska 12, 946 03 Kolárovo

IČO: 00350303

V Kolárove predkladá dňa:

doc. PhDr. Pavel Bryndák, PhD.

námestník Sekcie rodiny

Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny

Mgr. Ján Zifčák

riaditeľ centra pre deti a rodiny

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 (preprava, manipulačný poplatok, balné, poštovné). 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 (preprava, manipulačný poplatok, balné, poštovné). 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 (preprava, manipulačný poplatok, balné, poštovné). 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 tvorili ostatné rezervy na nevyfakturované dodávky a služby.

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:

Názov dlhodobého majetku	Inventárne číslo	Dátum zaradenie do používania	Obstarávacía cena	Zostatková hodnota k 31.12.2022	Suma ročného odpisu za rok 2022	Počet rokov odpisovania stanovený pôvodným odpisovým plánom	Upraven. počet rokov odpisovania celkom
Budova SJ pri DD	22819840001	07/2004	196 816,53	14 755,66	9 837,12	20	20
Budova CDR	22819700006	07/2004	351 498,58	94 362,25	21 911,75	20	20
Garáž dvojité	22819750004	07/2004	1 125,64	7,92	5,36	20	20
Asfaltová plocha	22819820010	07/2004	1 593,31	36,90	24,60	20	20
Rodinný dom č. 1	22820030031	12/2009	171 259,71	136 043,06	3 321,92	20	50
Rodinný dom č. 2	22820030032	12/2009	113 179,92	73 100,68	3 402,12	20	30
Rodinný dom č. 3	22820030033	12/2009	138 009,18	101 669,20	3 943,20	35	35
Rodinný dom č.4	22820030034	12/2009	177 758,21	138 519,14	4 443,96	35	35
Rodinný dom č. 5	22820030035	12/2009	142 454,22	106 569,33	3 339,00	20	45
Žumpa RD Východná 13	22820160061	10/2016	2 174,87	1 041,62	181,32	12	12
Osobné mot.voz. VW Passat	22820200002	08/2020	34 872,20	0,00	0,00		
Osobné mot.voz. NISSAN	22820170001	12/2017	19 560,00	2 988,13	3 260,04	4	4
Osobné mot.voz. - Renault Megane	22820030036	07/2010	7 700,00	0,00	0,00	4	7
Osobné mot.voz. Citroen	22820200001	07/2020	20 777,00	12 119,90	3 462,84	4	4
Osobné mot.voz. Citroen C3	22820210001	10/2021	14 393,00	11 394,35	2 398,92	4	4
Osobné mot.voz.DACIA	2282022001	03/2022	19 280,00	16 602,20	2 677,80	4	4
Osobné mot.voz. KIA	22820220002	06/2022	14 301,48	12 911,12	1 390,48	4	4
Zálohový server	22820200002	12/2021	5 721,00	5 204,51	476 76		
Spolu zo rok 2022			1 432 474,97	727 325,97	64 077,19		

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.

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

1. Dlhodobý nehmotný majetok, dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý finančný majetok

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

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Stavby	Union poisťovňa a.s.	Poistenie majetku PO	1 577,09	4 001 000,00
Dopravné prostriedky		Zodpovednosť za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla, Havarijné poistenie	3 007,30	
Spolu:			4 584,59	

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 PHL	035	657,53							1 416,80	1 416,80
Spolu	x	657,53							1 416,80	1 416,80

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
A	1	2	3
316 Pohľadávky z nedaňových príjmov	066	743,35	Dobropisy a preplatky z minulých rokov-energie, strav.detí
Spolu	x	743,35	x

b) Opravné položky k pohľadávkam

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota opravnej položky k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky	Zníženie opravnej položky	Zrušenie opravnej položky	Hodnota opravnej položky k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia opravnej položky k pohľadávkam
a	b	1	2	3	4	5	6
391 102 Ostatné opravné položky k pohľadávkam	066	0,00				0,00	OP nebola tvorená
Spolu	x	0,00				0,00	

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.

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
Účet sociálneho fondu	088	4 216,13	12 171,06	13 953,72	2 433,47
Depozitný účet	088	130 081,31	125 539,82	137 149,76	118 471,37
Darovací účet	088	3 697,65	670,00	1 176,00	3 191,65
Spolu	x	137 995,09	138 380,88	152 279,48	124 096,49

Konečný zostatok sociálneho fondu pozostáva z nepoužitých prostriedkov za minulé obdobia. Významnú zložku depozitného účtu tvoria mzdy za mesiac december, vyplatené zamestnancom v januári nasledujúceho účtovného obdobia. Konečný zostatok darovacie účtu tvoria nepoužívané finančné dary z minulých rokov.

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	9 423,17	6 411,81	9 423,17	6 411,81	Ostatné NBO-letný detský tábor, preplatné poistné NBO
Spolu	x	9 423,17	6 441,81	9 423,17	6 411,81	x

Časové rozlíšenie aktív v sume 6 411,81 EUR

z toho

- NBO – ostatné 3 018,66
- NBO – predplatné poistné 3 393,15

NBO – ostatné – stravné detí v ŠJ, údržba web stránky, stravné a vreckové mladých dospelých za mesiac január 2023, zimný tábor detí-január

NBO – predplatné poistné – poistenie motor. vozidiel, poistenie nehnuteľností a domácností (hlavná budova, rodinné domy)

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.

B) Záväzky

1. Rezervy

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

Stav a vývoj ostatných krátkodobých rezerv je uvedený v Tabuľke č. 7

2. Záväzky 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.

Slovný popis najvýznamnejších položiek záväzkov:

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane v hodnote 124 093,95 EUR tvoria:

- nevyfakturované dodávky	4 608,86
- iné záväzky (zrážky zo mzdy zamestnanca - exek., členské príspevky, ...)	330,15
- zamestnanci	63 941,35
- zúčtovanie s orgánmi soc. a zdrav. poistenia	44 055,62
- ostatné priame dane	10 144,25
- transfery mimo subjektov VS	1 013,72

Predpokladaný termín vyrovnanie záväzku je mesiac január 2023.

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane v hodnote 2 448,87 EUR tvorí sociálny fond, vyrovnanie záväzku bude realizované v súlade s internou smernicou o tvorbe a použití sociálneho fondu.

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
	182	2 683,93	9 668,35	10 074,35	2 177,93	
Spolu	x	2 683,93	9 668,35	10 074,36	2 177,93	x

Záväzky z prijatých kapitálových transferov zaúčtovaných na účte 384

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	2 683,93
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	
Prijatý kapitálový transfer	
Zrušenie opravnej položky k majetku nadobudnutého z transferu	
Prevod správy majetku - prijatie	
Inventarizačný prebytok a dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne	
Iné zvýšenie	9 668,35
Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	
Prevod správy majetku - odovzdanie	
Iné zníženie	10 174,35
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	2 177,93

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Druh výnosov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Tržby za vlastné výkony a tovar	641 Tržby z predaja DHM	100,00
	642 Tržby z predaja materiálu	49,36
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
Aktivácia		
Finančné výnosy		
Mimoriadne výnosy		
Výnosy z transferov	681 Výnosy z bežných transferov zo ŠR	1 835 244,29
	682 Výnosy z kapitál. transferov zo ŠR	64 077,19
	683 Výnosy z bežných transferov od subj. VS	8 998,35
	687 Výnosy z bežných transferov od ostatných subj.	1 176,00
Ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania	646 Výnosy z odpísaných pohľadávok	0,00
	648 Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	2 754,68
	653 Zúčtovanie ost. rezerv z prevádzkovej činnosti	3 650,00
	658 Zúčtovanie ost. OP z prevádzkovej činnosti	
Spolu	x	1 916 049,87

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 Spotreba materiálu	161 293,90
	502 Spotreba energie	85 276,82
Služby	511 Opravy a udržiavanie	40 097,62
	512 Cestovné	5 006,86
	513 Náklady na reprezentáciu	100,01
	518 Ostatné služby	26 576,17
Osobné náklady	521 Mzdové náklady	990 416,80
	524 Záonné sociálne poistenie	342 711,86
	525 Doplnkové dôchodkové poistenie	19 124,01
	527 Záonné sociálne náklady	58 770,84
Dane a poplatky	532 Daň z nehnuteľností	565,81
	538 Ostatné dane a poplatky	2 251,05
Odpisy, rezervy a opravné položky	542 Predaný materiál	49,36
	548 Ostatné náklady na prev. činnosť	101 682,39
	551 Odpisy dlhodobého HM a NM	64 077,19
	553 Tvorba ostatných rezerv	0,00
	558 Tvorba ostatných opravných položiek	0,00
Finančné náklady	568 Ostatné finančné náklady	4 969,45
Mimoriadne náklady		
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 Náklady z odvodu príjmov	2 374,71
	589 Náklady z budúceho odvodu príjmov	743,35
Ostatné náklady	545 Ostatné pokuty, penále	0,00
Spolu	x	1 906 088,20

Medzi významné položky, tvoriace nákladový účet 501 patria:

- potraviny
- ošatenie detí
- všeobecný materiál
- čistiace a hygienické potreby pre deti

Medzi významné položky, tvoriace nákladový účet 548 patrí:

- vreckové detí
- príspevok na uľahčenie osamostatnenia sa mladého dospelého
- príspevok na stravu detí
- cestovné detí
- pobyty detí mimo CDR

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
Majetok prijatý do úschovy	55 063,35	751
Spolu	55 063,35	

Majetok prijatý do úschovy = stav finančných prostriedkov na vkladných knižkách a osobných účtoch detí.

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. **Iné aktíva a iné pasíva** – účtovná jednotka neeviduje
2. **Ostatné finančné povinnosti** – účtovná jednotka neeviduje

Čl. VIII

1. 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.

Schválený rozpočet:	1 200,00
Upravený rozpočet:	2 160,69
Skutočné plnenie	2 374,71

Plnenie príjmov podľa jednotlivých podpoložiek

Položky	Názov položky	Celkom
Zdroj 111		
223004	Za prebytočný HM	49,36
231	Z predaja kapit.akt.	100,00
292012	Z dobropisov	51,36
292017	Vratky	7,17
Spolu		207,89

Položky	Názov položky	Celkom
Zdroj 131L		
292017	Vratky	214,02
Spolu		214,02

Položky	Názov položky	Celkom
Zdroj 72e		
292006	Z náhrad z poist. pln.	1 952,80
Spolu		1 952,80

b) Výdavky rozpočtu

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

Schválený rozpočet:	1 424 073,00
Upravený rozpočet:	1 999 002,27
Skutočné plnenie	1 999 002,27

1.3.1. Výdavky podľa ekonomickej klasifikácie

700 Kapitálové výdavky za rok 2022

Kapitálové výdavky zdroj 111

Rekonštrukcia a modernizácia	Celkom
Schválený rozpočet:	0,00
Upravený rozpočet:	10 952,77
Skutočné čerpanie:	10 952,77

Kapitálové výdavky zdroj 131J

Projektová dokumentácia Rekonštrukcia a modernizácia	Celkom
Schválený rozpočet:	0,00
Upravený rozpočet:	44 549,49
Skutočné čerpanie:	44 549,49

Kapitálové výdavky zdroj 131K

Projektová dokumentácia Rekonštrukcia a modernizácia Nákup osobných automobilov	Celkom
Schválený rozpočet:	0,00
Upravený rozpočet:	53 076,49
Skutočné čerpanie:	53 076,49

Kapitálové výdavky zdroj **131L**

Rekonštrukcia a modernizácia	Celkom
Schválený rozpočet:	0,00
Upravený rozpočet:	55 179,23
Skutočné čerpanie:	55 179,23

600 Bežné výdavky za rok 2022 (bez NP)

Kategória 610 – Mzdy, platy , služobné príjmy

Položka	Názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť (čerpanie)
610	Spolu zdroj 111	823 097,00	979 247,00	979 247,00
Z toho:	611 Tarifný plat	680 097,00	683 165,04	683 165,04
	612 001 Osobný príplatok	38 000,00	46 843,67	46 843,67
	612 002 Ostatné príplatky	105 000,00	129 638,00	129 638,00
	613 Náhrada za pracovnú pohotovosť	0,00	80,93	80,93
	614 Odmeny	0,00	119 519,36	119 519,36

Kategória 620 – Poistné a príspevok do poisťovní

Položka	Názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť (čerpanie)
620	Spolu zdroj 111	287 672,00	360 728,96	360 728,96
Z toho:	621 Poist. do VŠZP	32 310,00	36 238,32	36 238,32
	623 Poist. do ostatných zdrav. poisť.	50 000,00	61 069,88	61 069,88
	625 001 Na nemocenské poistenie	11 523,00	13 801,59	13 801,59
	625 002 Na starobné poistenie	115 234,00	138 083,26	138 083,26
	625 003 Na úrazové poistenie	6 585,00	7 910,85	7 910,85
	625 004 Na invalidné poistenie	24 693,00	28 086,40	28 086,40
	625 005 Na poist. v nezamestnanosti	8 230,00	9 567,79	9 567,79
	625 007 Na poistenie do rezerv. fondu	39 097,00	46 846,86	46 846,86
	627 Príspevok do doplnkových dôch.	0,00	19 124,01	19 124,01

Kategória 630 –Tovary a služby

Z toho: program: 07C0502, FK: 1040, zdroj: 111

Položka	Názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť (čerpanie)
630	Tovary a služby	290 391,00	356 628,93	356 628,93

631

Položka	Názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť (čerpanie)
631	Cestovné náhrady	4 000,00	3 873,78	3 873,78

632

Položka		Názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť (čerpanie)
632		Energie, voda, komunikácie	70 900,00	93 568,58	93 568,58

633

Položka		Názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť (čerpanie)
633		Materiál	97 461,00	97 461,00	97 461,00

634

Položka		Názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť (čerpanie)
634		Dopravné	11 420,00	14 315,07	14 315,07

635

Položka		Názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť (čerpanie)
635		Rutinná a štandardná údržba	9 000,00	33 723,49	33 723,49

636

Položka		Názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť (čerpanie)
636		Nájomné za nájom	1 400,00	50,00	50,00

637

Položka		Názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť (čerpanie)
637		Služby	96 210,00	101 571,20	101 571,20

Kategória 630 –Tovary a služby

program: 0EK0H03, FK: 1040, zdroj: 111

Položka		Názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť (čerpanie)
630		Tovary a služby	0,00	9 250,22	9 250,00

Z toho:

Položka		Názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť (čerpanie)
632		Komunikácie	0,00	5 600,40	5 600,40
633		Materiál	0,00	2 507,22	2 507,22
635		Rutinná a štandardná údržba	0,00	485,62	485,62
636		Nájomné za nájom	0,00	642,71	642,71
637		Služby	0,00	14,27	14,27

Kategória 640 –Bežné transfery

640

Položka		Názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť (čerpanie)
642		Transfery	22 913,00	61 639,92	61 639,92

Výdavky podľa funkčnej klasifikácie

Z hľadiska funkčného triedenia všetky výdavky CDR sú výdavkami na činnosť 10.40. - Rodina a deti

Vyhodnotenie plnenia programovej štruktúry

Programová štruktúra: 07C0502 – Ústavná starostlivosť v štátnych centrách

Plnenie programovej štruktúry 07C0502 (kat. 600 , zdroj 111) je 100,00 %

Celková výška rozpočtovaných prostriedkov na rok 2022 (upravený rozpočet): **1 758 244,81**

Celková výška čerpaných finančných prostriedkov k 31.12.2022: **1 758 244,81**

Programová štruktúra: 0EK0H03 IT zo ŠR – Podporná infraštruktúra

Plnenie programovej štruktúry 0EK0H03 (kat. 600 , zdroj 111) je 100,00 %

Celková výška rozpočtovaných prostriedkov na rok 2022 (upravený rozpočet):

9 250,22

Celková výška čerpaných finančných prostriedkov k 31.12.2022:

9 250,22

Výdavky organizácie, kryté prostriedkami z rozpočtu EÚ

Programová štruktúra: 06G1S02 10 983,46

Z toho:

EK 610 – Mzdy, platy	3 167,30
EK 620 – Poistné a príspevok do poisťovní	1 106,91
EK 630 – Tovary služby	6 455,42
EK 640 – Bežné transfery	253,83

Výdavky organizácie, kryté prostriedkami z rozpočtu EÚ

Programová štruktúra: 06G1S05 54 813,00

Z toho:

EK 630 – Tovary a služby	38 800,00
EK 640 – Bežné transfery	16 013,00

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.

