

Poznámky – Textová časť 2022

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 Mlynky – Biele Vody
Sídlo účtovnej jednotky	Biele Vody 263, 053 76 Mlynky
Identifikačné číslo (IČO)	17336228
Dátum zriadenia	01.07.2011
Spôsob zriadenia	Prechod pôsobnosti Ústredia PSVR Bratislava
Názov zriaďovateľa	Ústredie práce sociálnych 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 je prostredie utvorené a usporiadané na účely vykonávania rozhodnutia súdu o nariadení ústavnej starostlivosti, predbežného opatrenia a uložení výchovného opatrenia. CDR dočasne nahrádza dieťaťu jeho prirodzené rodinné prostredie alebo náhradné prostredie pobytovou formou v rozsahu stanovenom zákonom NR SR číslo 305/2005 Z.z. o sociálnoprávnej ochrane detí a sociálnej kuratele a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	MVDr. Tibor Garay
Funkcia štatutárneho zástupcu	Riaditeľ CDR
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	61,30
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	61
z toho počet vedúcich zamestnancov	1

Kapacita CDR k 31.12.2022 je 65, evidenčný počet zamestnancov k 31.12.2022 vykazujeme 61, oproti schválenému počtu úväzkov, ktorý je 62.

Celú štruktúru organizácie riadi riaditeľ Centra pre deti a rodiny Mlynky – Biele Vody, platnú a účinnú od 28.11.2022 / v poradí k 31.12.2022 ako poslednú /. Štruktúra organizácie pozostáva z dvoch úsekov :

1. Úsek starostlivosti o dieťa
2. Centrum podpory profesionálnych rodičov

Úsek starostlivosti o dieťa vedie koordinátor úseku – koordinátor úseku - vychovávateľ /1/. Tento úsek pozostáva zo štyroch skupín :

1. Samostatná skupina Ružová 15, Rožňava v zložení : vychovávateľ /2, pomocný vychovávateľ /3/, pomocný vychovávateľ s ekonomickou agendou /1/
2. Špecializovaná samostatná skupina /opatrovateľská/ v zložení : vychovávateľ /3/ , pomocný vychovávateľ /3/, opatrovateľ /1/
3. Špecializovaná samostatná skupina /opatrovateľská/ v zložení : vychovávateľ /3/ , pomocný vychovávateľ /3/, opatrovateľ /1/
4. Špecializovaná samostatná skupina /ošetrovateľská/ v zložení : zdravotné sestry /6/, opatrovateľ /1/

Priamo pod riaditeľa sú začlenení zamestnanci, a to : ekonóm /2/, mzdový a personálny účtovník /1/, hospodár /1/, kuchárky /2/ a vodič- údržbár- kurič /2/, sociálny pracovník /1/, psychológ /1/

Do vyššie uvedeného úseku patria pracovníci pre NP DEI NS III v zložení : sociálny pracovník /1/, psychológ /1/, špeciálny pedagóg /1/

Centrum podpory profesionálnych rodičov koordinuje koordinátor CPPR – sociálny pracovník /1/, pod vedením ktorého sú v práci usmerňovaní zamestnanci : psychológ pre PNR /1/, sociálny pracovník pre PNR /1/ , profesionálni rodičia /17/

ČI. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

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

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

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

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

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 obstaraním v našom prípade neboli žiadne. Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z úverov.

- b) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. pri službách súvisiacich so spravovaním informačnej siete , opravy práčky boli zahrnuté výdavky na dopravné, pri kúpe chladničky a sporáka sme uhradili recyklačný poplatok, ap. 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.

c) 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. Účtovanie obstarania a úbytku zásob sa vykonáva spôsobom A.

d) 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. V priebehu kalendárneho roka sme nenadobudli žiaden majetok darovaním.

e) 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. Koncom roka 2022 sme zaevidovali jednu pohľadávku voči Firme Magna Energia v Piešťanoch za vyúčtovanie zemného plynu za rok 2022 /316709/ a jednu pohľadávku voči zamestnancom /33530101/, vyplatenú v decembri 2022 ako preddavok finančného príspevku na stravovanie na jeden deň /1.1.2023/.

f) krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

g) 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.

h) 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 sme koncom roka 2022 zaznamenali tvorbu ostatných rezerv na „Prebiehajúce a hroziace súdne spory“. Túto rezervu klasifikujeme ako pasívny súdny spor, kde CDR Mlynky – Biel Vody vystupuje v pozícii obžalovaného, kde % úspešnosti je v polohe menšie ako 50%.

i) 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.

j) časové rozlíšenie na strane pasív

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok odpisovaný sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v z. n. p. na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho morálneho a fyzického opotrebenia. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby boli stanovené nasledovne:

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

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

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby boli stanovené nasledovne:

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

Spôsob stanovenia životnosti pre dlhodobý majetok je uvedený v zmysle našich vnútorných smerníc „ Evidencia majetku a spôsoby odpisovania majetku štátu v správe Centra pre deti a rodiny Mlynsky – Biele Vody “, platnej a účinnej od 01.07.2020 a „Zásady obehu účtovných dokladov“ s účinnosťou od 22.03.2022 v znení neskoršieho dodatku.

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. V našej organizácii opravné položky k majetku sa nevyskytujú.

Opravná položka sa vytvára napr. k pohľadávkam po splatnosti a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok. V našej organizácii opravné položky k majetku sa nevyskytujú.

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. Účtovná jednotka neviduje prepočet údajov v cudzích menách na menu euro.

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.

V triede 021 Budovy v odpisovej skupine 6 v skupine č.1 Budovy / v Softipe v module IMA /sú zahrnuté : budova CDR Mlynky – Biele Vody, garáž centra domova, rodinný dom v Rožňave. Do tej istej triedy sme zahrnuli ČOV, zaradená medzi Stavby v odpisovej skupine 6 v skupine č.2 Ostatný dlhodobý hmotný majetok a príslušenstvo rodinného domu v Rožňave: , a to oplotenie RD a oporný múrik RD / bezplatným prevodom /. V module IMA v Softipe evidujeme dve účtovné metódy odpisovania, a to : č.4 – časovú a č.14 – stanovením doby, platné od 01.01.2013. ÚJ uplatňuje na všetok odpisovaný majetok metódu časovú č.4, okrem budovy a garáže CDR Mlynky – Biele Vody a budovy v Rožňave, kde sa uplatnila metóda č.14.

V súvislosti vedenia majetku štátu v správe CDR Mlynky – Biele Vody sme dočasne uviedli ako prebytočný nehnuteľný majetok, konkr. nebytové priestory v budove CDR Mlynky – Biele Vody ,a to miestnosť 3,01 Kancelária hlavnej sestry vo výmere 14,7m² a Oddychovej miestnosti s označením 3.27 vo výmere 14,70 m². Oba priestory sú určené na účely zriadenia vysunutých tried pre vzdelávanie detí CDR, ktoré vzdelávajú dvaja špeciálni pedagógovia. Tieto triedy sa dočasne vypožičiavajú pre Spojenú školu internátnu v Rožňave na základe uzatvorenej Zmluvy o výpožičke č. 1/22 zo dňa 07.09.2022 s účinnosťou od 24.11.2022. Zmluva je uzatvorená do dátumu 30.06.2023. V zmysle uzatvorenej zmluvy sú doriešené i finančné záležitosti medzi Spojenou školou internátnou v Rožňave a nami .

Triedu 022 , ktorú máme analyticky rozčlenenú pozostáva : zo štyroch skupín, a to : Prac. stroje a zariadenia – skupina 3,4,5, Inventár – skupina 7. V prvej skupine č.3 / v Softipe v module IMA / odpisovej sk.3 je zaradený konvektomat Redfox, ktorý sa začal v roku 2020 odpisovať.

V druhej skupine č.4 odpisovej sk.4., kde sú zaradené : napr. varidlo plynové s podstavou, práčky, sušiče prádla, žehlič korytkový, varný kotol elektrický, je všetok majetok. V súčasnosti sa odpisuje schodišťový stoličkový výťah. Ako vyradený majetok sme v priebehu účtovného obdobia nezaznamenali.

V skupine č.5 odpisovej sk.4 /Zvláštne prístroje a zariadenia / sú postele polohovateľné s príslušenstvom, sterilizátor horkovzdušný, odsávačky hlienov, lehátko sprchovacie detské pojazdné tri postele elektrické polohovateľné s príslušenstvom, vozík prevažací zdravotný a lehátko sprchovacie detské pojazdné získané darovaním z neziskovej organizácie Nádej opusteným deťom Mlynky – Biele Vody. Tu sa odpisuje už len lehátko sprchovacie detské pojazdné. Ostatný majetok v uvedenej skupine je už odpísaný. Tu v priebehu roka pribudol fotovoltaiický systém na ohrev vody v nadobúdacej hodnote 10974,- €. Vyraďené bolo kopírovacie zariadenie TOSHIBA / plne odpísané/ v nadobúdacej hodnote 2074,89 €.

Skupinu č.7 Inventár odpisovej sk.4 tvorí už len dvojdres nerezový mycí, ktorý je takisto už odpísaný.

Triedu 023 v odpisovej skupine 2 v skupine č.6 Dopravné prostriedky predstavujú šesť áut : Citroen Xsara, Citroen Jumper, Citroen Cactus a Citroen Jumpy. Prvé dva z nich sú už odpísané. Tretie a štvrté auto pokračuje v odpisovaní, kde časť nákupnej ceny u oboch odpisovaných áut bola financovaná zo sponzorských finančných prostriedkov. Tento majetok sme zaradili do odpisovej skupiny 2 a začali odpisovať takisto metódou časovou. V priebehu roka pribudli nám 2 vozidlá. Jeden z nich je päťmiestne vozidlo Citroen C3 Feel v nadobúdacej hodnote 13990,- €, a druhé je deväťmiestny automobil TOYOTA Proace Verso v nadobúdacej hodnote 29180,- €. Obe sme začali odpisovať tým istým spôsobom ako predchádzajúce vozidlá.

V skupine č.9 Pozemky sú zahrnuté : pozemok CDR Mlynky – Biele Vody, pozemok pri RD v Rožňave spolu so zastavanými plochami a nádvorie – bezplatný prevod majetku, kúpa dvoch pozemkov so záhradami v časti Nadabula, okr. Rožňava /IROP/.

V súvislosti s výstavbou rodinných domov v Nadabule, okr. Rožňava evidujeme na účte 042 Prípravná a projektová dokumentácia z roku 2020 výdavok vo výške 397,- €, za ktorý sa zrealizovalo pripojenie do distribučnej sústavy – 2 prípojok na oboch pozemkoch v katastri budúcich stavieb rodinných domov v časti Nadabula, okr. Rožňava. Tento stav v priebehu roka ostal nezmenený. /viď tab č.1 riadok 19/

V tabuľke č.1 v časti Oprávky sú zaevidované prírastky jednotlivých mesačných odpisov vrátane odpisov nadobudnutého majetku v priebehu roka 2022/ fotovoltaiický systém na ohrev vody+ 2 autá/. Nakoľko sme v roku 2022 vyradili investičný majetok, zaznamenali sme pohyby úbytkov oprávok k dlhodobému majetku vo výške 2074,89 €.

Triedu 031 predstavujú: pozemok CDR Mlynky – Biele Vody, pozemok Rodinného domu v Rožňave, a dva pozemky v Rožňave v časti Nadabula. ktoré nepodliehajú odpisom.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Budova, ČOV, garáž	Allianz Poisťovňa a.s., Bratislava	Pre prípad živelných udalostí: voda, krupobitie, víchrica, živel a ostatné, Rozsah poistného krytia : špecifikované v PZ + spoluúčasť	589,52 €	1 229 440,-
Hnuteľný majetok/ prevádz. zariadenie, zásoby, cudzie veci, kancelária zamestnancov NP DEI v Rožňave	Allianz Poisťovňa a.s., Bratislava	Pre krádežiam, požiaru, vode víchrici, živlu a ostatným Rozsah poistného krytia : špecifikované v PZ + spoluúčasť	156,84 €	181 500,-
Rodinný dom v Rožňave	ČSOB Poisťovňa, Bratislava	Proti krádežiam, vonkajší vandalizmus, poškodenie skla, živelným udalostiam	259,62	250 000

		Rozsah poistného krytia : špecifikované v PZ + spoluúčasť		
Hnuteľný majetok v RD- prevádzkové zariadenie	ČSOB Poistovňa, Bratislava	Proti krádežiam, vonkajší vandalizmus, poškodenie skla, živelným udalostiam Rozsah poistného krytia : špecifikované v PZ + spoluúčasť	44,31	20 000,-

Citroen Xsara	Kooperativa, Bratislav	Havarijné poistenie	189,84	19 909,71
Citroen Jumper	Kooperativa, Bratislav	Havarijné poistenie	233,84	24 523,67
Citroen Cactus C 4	Kooperativa, Bratislava	Havarijné poistenie	347,47	24901,00
Citroen Jumpy	Komunálna poisťovňa, Bratislava	Havarijné poistenie	654,04	32436,00
Citroen C3	Generali poisťovňa, Bratislava	Havarijné poistenie	487,97	15060,-
TOYOTA	Allianz – slovenská poisťovňa, Bratislava	Havarijné poistenie	1033,80	32590,-
Citroen Xsara	Unika poisťovňa, a.s., Bratislava	Povinné zmluvné poistenie / škody na zdraví a usmrtením, vecné škody a ušlý zisk /	116,40	Limit poi.plnenia : 6299000,- €
Citroen Jumper	Allianz, Bratislava	Povinné zmluvné poistenie / škody na zdraví a usmrtením, vecné škody a ušlý zisk /	152,04	663 878,38 €
Citroen Jumpy	Allianz, Bratislava	Povinné zmluvné poistenie / škody na zdraví a usmrtením, vecné škody a ušlý zisk /	163,32	6 000 000,- €
Citroen Cactus C 4	Kooperativa, Bratislava	Povinné zmluvné poistenie / škody na zdraví a usmrtením, vecné škody a ušlý zisk /	98,44	Limit poi.plnenia : 6 000 000,-
Citroen Xsara	Allianz, Bratislava	Samostatné úrazové poistenie osôb vezúcich sa v aute	57,44	20 015,-
Citroen Jumper	Allianz, Bratislava	Samostatné úrazové poistenie osôb vezúcich sa v aute	100,52	20 015,-
Citroen C3	Generali poisťovňa, Bratislava	Povinné zmluvné poistenie / škody na zdraví a usmrtením, vecné škody a ušlý zisk /	106,80	Škody na zdraví: 5240000 Vecné škody: 1050000
TOYOTA	Allianz – Slovenská poisťovňa, Bratislava	Povinné zmluvné poistenie / škody na zdraví a usmrtením, vecné škody a ušlý zisk /	139,08	Škody na zdraví: 5240000 Vecné škody: 1050000

Opravné položky k dlhodobému majetku neboli v r. 2022 vytvorené.

B) Obežný majetok

1. Zásoby

Položka zásob – číslo a názov úctu	Riadok súvahy	Hodnota zásob brutto k 31.12. bezprostredne predchádzajúce ho účtovného obdobia	Hodnota opravnej položky k zásobám k 31.12. bezprostredne predchádzajúce ho 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
	35	8713,34	0	0	0	0	0	0	10224,70	10224,70
Spolu	X	8713,34							10224,70	10224,70

Druh zásob	č. účtu	Názov účtu	Suma
1. čist. a hyg.materiál	112101130	Sklad čistiace prostriedky	832,84

2. porcelánové.hrnčeky	112101180	Sklad DHM	31,86
3. 250 ks zošity pre deti - dary	112101499	Sklad dary kancelársky materiál	20,75
4. FFP2,oblek,rukav.okuliare,test, dez roztok	112101599	Sklad COVID	6482,06
5. montérky,plášte,dupačky,FFP2	112103171	Sklad ošatenia zamestnancov	226,85
6. potraviny v CDR Mlynky a v RD	112201120	Sklad potravín	2216,43
7. PHM Citroen Xsara	11230101	Pohonné hmoty C.XSARA	74,60
8. PHM Citroen Jumper	11230102	Pohonné hmoty C.Jumper	90,74
9. PHM Citroen Cactus	11230106	Pohonné hmoty C.Cactus	32,43
10. PHM Citroen Jumpy	11230107	Pohonné hmoty C.Jumpy	73,13
11. PHM Citroen C3	11230108	Pohonné hmoty C.C3	51,66
12. PHM TOYOTA	11230109	Pohonné hmoty C.TOYOTA	91,35
SPOLU :			10224,70

Zásoby sú umiestnené v skladových priestoroch budovy. Ku skladovým zásobám v r. 2022 sme netvorili žiadne opravné položky. ÚJ nemá ani na jeden druh zásob zriadené záložné právo.

V zmysle našich vnútorných smerníc „Evidencia majetku a spôsoby odpisovania MŠ....., účinnou od 01.07.2020 a „Zásady obehu účtovných dokladov“ zo dňa 22.03.2022, súčasťou zásob tvorí i drobný hmotný majetok – predmety, ktorých obstarávacía cena sa pohybuje v rozsahu od 1,- € do 1700,- €, nehmotný majetok do 2400,- €. Tento majetok sa vedie v operatívnej evidencii drobného majetku / v programe APV Softip Profit, modul DIM /. Tu evidujeme napr. : kancelársky nábytok, odbornú literatúru pre zdravie a výchovu detí, športové potreby pre deti, kalkulačky, rádiá, televízory, vybavenie detských herní a izieb, údržbársky materiál, vybavenie a zariadenia kuchyne, výpočtovú techniku ap./ Tento majetok podlieha 100 % odpisu.

Spôsob a výška poistenia zásob

Druh zásob	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Hnuteľný majetok/ prevádz. zariadenie, zásoby,cudzie veci, kancelária zamestnancov NP DEI v Rožňave	Allianz, Bratislava	Zásoby /vlastné /	156,84 €	181 500,-
Hnuteľný majetok v RD- prevádzkové zariadenie	ČSOB Poisťovňa, Bratislava	Zásoby /vlastné/	44,31	20 000,-
Spolu	X	X	156,86	181500

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Krátkodobé pohľadávky	66	516,80	Pohľadávky z nedaň.rozp.příjmov – Dobropis za zemný plyn vyúčtovanie za rok 2022 Magna Energia a.s., Nitrianska 7555/18, 921 01 Piešťany
	70	59,01	Pohľadávky voči zamestnancom - vyplatený preddavok príspevku na stravovanie zamestnancom /očistený od príspevku zo sociálneho fondu/ na jeden deň /1.1.2023/
Spolu	X	575,81	X

Celkový stav krátkodobých pohľadávok k 31.12.2022 /Brutto/ bol v celkovej výške 575,81 €. Pozostáva z predpísania pohľadávky za zemný plyn z vyúčtovania r.2022 vo výške 516,80 € a preddavku finančného príspevku na stravovanie na január 2023 / na deň 1.1.2023, očistený od príspevku zo SF /.

Zhrnutie stavu na účte 33530101 Pohľadávka za vyplatený fin.príspevok na stravovanie k 31.12.2022

PS : k 01.01.2022 / účet 33530101/ v sume 92,40 €

KS : k 31.12.2022 / účet 33530101 /v sume 59,01 € / splatnosť 31.01.2023 /

- v decembri 2022 bol vyplatený preddavok príspevku na stravovanie zamestnancom /očistený od príspevku zo sociálneho fondu/ na jeden deň /1.1.2023/

Zhrnutie stavu na účte 316709 Prijaté dobropisy a preplatky z min.rokov k 31.12.2022 :

PS : k 01.01.2022 / účet 316709 / v sume 0,00 €

KS : k 31.12.2022 / účet 316709 / v sume 516,80 € / splatnosť 09.02.2023 /

b) Opravné položky k pohľadávkam

Účtovná jednotka nemá opravné položky k pohľadávkam.

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.

V spomínanej tabuľke č.4 sme zaznamenali obe pohľadávky v lehote splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka v celkovej výške 575,81 €. Pohľadávka voči zamestnancom vo výške sumy 59,01 € bola koncom decembra vyplatená ako preddavok príspevku na stravovanie zamestnancom /očistený od príspevku zo sociálneho fondu/ na jeden deň /1.1.2023 / v zmysle §152 ods.7 zákona č.311/2001 Z.z. Zákonníka práce v znení neskorších predpisov a v zmysle vnútornej „Smernice o výbere poskytovaní stravovania v podmienkach CDR Mlynky – Biele Vody“ s účinnosťou od 01.11.2021. Druhou pohľadávkou vo výške 516,80 € bola takisto splatná do jedného roka. Predmetom predpísania pohľadávky bolo vyúčtovanie zemného plynu za obdobie od 1.01.2022 do 31.12.2022 voči firme Magna Energia a.s. v Piešťanoch.

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	87	2,15	1196,50	1165,70	32,95
Bankové účty	88	130826,86	131909,99	145979,53	116757,32
Spolu	X	130829,01	133106,49	147145,23	116790,27

Zostatkom cenín sú poštové známky vo výške 32,95 €.

Bank.účty : Sociálny fond /221701/ :	1036,47	8763,12	7256,71	2812,88
Depozit /221702 / :	128343,99	122146,87	136805,82	113684,44
Dary a granty /221703/ :	1117,00	1000,00	1917,00	260,00
Spolu :	130826,86	131909,99	145979,53	116757,32

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	2128,11	2082,19	2128,11	2082,19	Registrácia domény prenájom CMS Webmaker na doméne, nájom konc. zariadení DIGI, poplatok za registráciu domény, prístup k online službe evidencie odpadov, kalendáre 2023, pevná linka s internetom, sat.programy DIGI, mobilné paušály 01/23
						Pov.zmluvné poistenie 6 –och áut, havarijné poistenie 6 áut, poistenie 2 budov a hnuteľného majetku, úrazové poistenie osôb v autách C.Xsara,C.Jumper
Spolu	x	2128,11	2082,19	2128,11	2082,19	x

Náklady budúcich období k 31.12.2022

Nájomné : - prenájom CMS Webmaker na doméne cdrmlynky.sk verzia Full do 09.07.2023 vo výške 44,73 €
/50,73/ - nájom koncových zariadení DIGI 01/2023 vo výške 6,- €

Ostatné : kalendáre pre rok 2023 vo výške 40,46 €
/66,44/ Prístup k online službe evidencie odpadov do 18.08.2023 vo výške : 19,60 €
registrácia domény cdrmlynky.sk do 18.08.2023 vo výške : 6,38 €

Predplatné : - telefón, internet Klasik M+ 01/2023 vo výške :68,32 €
/160,36/ - satelit. programy DIGI 01/23 vo výške : 14,60 €
- mobilné paušály Orange 01/2023 vo výške : 77,44 €

Predplatené poistné : Povinné zml.poisťenie všetkých šiestich áut, a to nasledovne :

/1804,66/ Citroen Xsara do 18.05.2023 v sume : 48,50 €
Citroen Jumper do 6.1.2024 v sume : 171,84 €
Citroen Cactus do 21.12.2023 v sume : 95,84 €

Citroen Jumpy do 19.12.2023 v sume : 157,60 €

Citroen C3 do 11.05.2023 v sume : 38,99 €

TOYOTA do 17.02.2023 v sume 18,37 €

Havarijné poistenie všetkých šiestich áut, a to nasledovne :

- havarijné poistenie 2 áut /C.Xsara + C.Jumper/ do 25.5.2023 vo výške : 175,32 €
- havarijné poistenie Citroen Cactus do 22.12.2023 vo výške : 338,17 €
- havarijné poistenie Citroen Jumpy do 29.03.2023 vo výške : 159,99 €
- havarijné poistenie Citroen C3 do 31.05.2023 vo výške : 205,17 €
- havarijné poistenie TOYOTA do 17.02.2023 vo výške 122,29 €
- poistenie budovy a hnut. majetku CDR Mlynky do 14.03 2023 vo výške : 120,52 €
- poistenie budovy a hnutel'. majetku RD v Rožňave do 06.02.2023 vo výške : 32,07 €
- poistenie budovy a hnut. majetku RD v Rožňave do 06.05 2023 vo výške : 90,64 €
- poistenie budovy a hnutel'. majetku RD v Rožňave do 06.05.2023 vo výške : 15,48 €

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.

Počas účtovného obdobia 2022 na účte 428 sme nezaevidovali účtovné prípady týkajúce sa opravy významných chýb minulých ÚO. Účtovná jednotka mala na účte 428 počiatočný stav k 01.01.2022 v zápornej hodnote vo výške -5478,33 €.

Vzhľadom na to, že ÚJ nerozhodla o rozdelení zisku alebo straty, vysporiadal sa tento zostatok preúčtovaním / presunom/ z účtu 431 na účet 428 – Nerozdelený zisk z minulých rokov v kladnej hodnote vo výške +7944,33 € / pozn. - sme rozpočtová organizácia s financiami ŠR/. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia za účtovné obdobie /na účte 428/ vyšla k 31.12.2022 v kladnej hodnote vo výške 2465,76 €. Rozdielom týchto dvoch súm vyšiel Nevysporiadaný výsledok hospodárenia vo výške sumy +2465,76 € v kladnej hodnote.

Na účte 431 Výsledok hospodárenia v počiatočnom stave k 1.1.2022 bola kladná hodnota vo výške 7944,09 €. Zvýšením výsledku hospodárenia za účtovné obdobie v zápornej výške -208,50 €, čo je rozdiel nákladov a výnosov, kde sú náklady vyššie ako výnosy, a zároveň presunom – VH bežného obdobia do VH minulých rokov /z účtu 431 na účet 428/ v zápornej hodnote vo výške 7944,09 €, sme dostali konečný stav v zápornej hodnote vo výške -208,50 € .

Rozdiel Nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov v sume 2465,76 € a Výsledku hospodárenia za účtovné obdobie je v zápornej hodnote vo výške -208,50 €. t.j. súčtom účtov 428 a 431 v konečnom stave k 31.12.2022 /viď Súvaha r. 124 a r. 125/, t.j.Výsledok hospodárenia je v kladnej hodnote vo výške 2257,26 €.

Majetok v ÚJ v aktívach tvorí sumu 397747,89 €. / r.1 Súvahy – aktíva/. Závazky ÚJ tvoria: sumu vo výške 377795,55 € / r. 126 Súvahy -pasíva / a výnosy budúcich období vo výške 17695,081 € / r.182 Súvahy-pasíva/, spolu vo výške 395490,63 €.

Vlastné imanie je rozdiel majetku a záväzkov ÚJ./ $397747,89 - 395490,63 = 2257,26$ /

B) Závazky

1. Rezervy

a) Ostatné dlhodobé rezervy

Účtovná jednotka nemá dlhodobé rezervy.

b/ Ostatné krátkodobé rezervy

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

Koncom roka 2022 v decembri sme zaevidovali tvorbu krátkodobej rezervy vo výške 1500,- €. Túto rezervu klasifikujeme ako pasívny súdny spor, kde vystupujeme v pozícii obžalovaného, kde % úspešnosti je v polohe menšie ako 50 %. Žalobcom tohto súdneho sporu je bývalý zamestnanec p. Ladislav Hlatký, bytom v Rožňave, ktorému v zmysle Uznesenia sp. zn. 6Co/16/2022 zo dňa 27.10.2022 bolo priznané ako finančné zadostučinenie suma vo výške 500,- €. Ďalej súd priznal Centru pre deti a rodiny Mlynky – Biele Vody náhradu trov konania a súdny poplatok / hradený Okresnému súdu v Rožňave vo výške 16,50 € /.

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.

Zostatok 2022

V tabuľke v riadku č.01 Závazky v lehote splatnosti uvádzame sumu 118636,10 €, ktorá pozostáva zo záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vo výške 115823,22 € a zo záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vo výške 2812,88 €. Prvú skupinu doby splatnosti do jedného roka tvoria nasledovné účty :

Účet 321 vo výške 597,71 € tvorí neuhradená faktúra, ktorá bude uhradená začiatkom januára 2023. Je v lehote splatnosti.

Účet 326 Nevyfakturované dodávky v celkovej výške 2382,59 €. Táto suma je v lehote splatnosti.

Účet 379 Iné záväzky vo výške 488,53 € sú zrážkami zo mzdy – exekúcie a zrážky odborových príspevkov zamestnancov za 12/2022.

Účet 331 Zamestnanci vo výške 62503,58 € – mzda 12/2022

Účet 336 Zúčtovanie s orgánmi soc. a zdrav. poistenia vo výške 41204,47 € - odvody zo mzdy 12/2022

Účet 342 Ostatné priame dane vo výške 8646,34 € - daň zo mzdy 12/2022

Všetky záväzky zo mzdy, odvody z miezd 12/2022, daň z miezd sú splatné do 14.01.2023.

Druhú skupinu záväzkov s dobou splatnosti od 1-5 rokov vrátane tvoria na účte 472 Závazky zo sociálneho fondu vo výške 2812,88 € je konečným stavom na bankovom účte sociálneho fondu k 31.12.2022. V tabuľke je táto suma uvedená v riadku 03 s názvom Závazky v lehote splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov. Predpokladaný termín vyrovnania záväzku 31.12.2023.

Spolu za všetky záväzky k 31.12.2022 je v tabuľke riadku 6 uvedená súčtová suma záväzkov k 31.12.2022 vo výške 118636,10 €.

Zostatok 2021

V tabuľke v riadku č.01 Závazky v lehote splatnosti uvádzame sumu 132158,14 €, ktorá pozostáva zo záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vo výške 130851,67 € a zo záväzkov so

zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vo výške 1306,47 €. Prvú skupinu doby splatnosti do jedného roka tvoria nasledovné účty :

Účet 321 vo výške 170,10 € tvorí neuhradená faktúra, ktorá bude uhradená začiatkom januára 2022. Je v lehote splatnosti.

Účet 326 Nevyfakturované dodávky v celkovej výške 2948,53 €. Táto suma je v lehote splatnosti.

Účet 379 Iné záväzky vo výške 110,43 € sú zrážkami zo mzdy – exekúcie a zrážky odborových príspevkov zamestnancov za 12/2021.

Účet 331 Zamestnanci vo výške 69109,39 € – mzda 12/2021

Účet 336 Zúčtovanie s orgánmi soc. a zdrav. poistenia vo výške 47263,19 € - odvody zo mzdy 12/2021

Účet 342 Ostatné priame dane vo výške 11250,03 € - daň zo mzdy 12/2021

Všetky záväzky zo mzdy, odvody z miezd 12/2021, daň z miezd sú splatné do 14.01.2022.

Druhú skupinu záväzkov s dobou splatnosti od 1-5 rokov vrátane tvoria na účte 472 Záväzky zo sociálneho fondu vo výške 1306,47€ je konečným stavom na bankovom účte sociálneho fondu k 31.12.2021. V tabuľke je táto suma uvedená v riadku 03 s názvom Záväzky v lehote splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov. Predpokladaný termín vyrovnania záväzku 31.12.2022.

Spolu za všetky záväzky k 31.12.2021 je v tabuľke riadku 6 uvedená súčtová suma záväzkov k 31.12.2021 vo výške 132158,14 €.

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	19331,71	3144,00	4780,63	17695,08	Nižšie uvedené analyticky rozlíšené
Spolu	x	19331,71	3144,00	4780,63	17695,08	X

Nižšie uvedené rozlíšenie pasív - analyticky rozlíšené

1.Výnosy budúcich období DaG /384104918/ 1177,00 1000,00 1917,00 260,00 Bankový účet Darov a grantov

Výnosy budúcich období – DaG 384104918 vo výške 260,- €. Tu evidujeme na bankovom účte Darov a grantov / od sponzorov / príjem a čerpanie finančných prostriedkov.

Finančné príjmy na sponzorskom účte a nefinančné dary

V januári 2022 sme obdržali na základe Darovacej zmluvy č.168/21_KH zo dňa 14.12.2021 od firmy: Nadácia Volkswagen Slovakia v Bratislave finančný príspevok vo výške 1000,- €. Tento príspevok bol určený výhradne na zakúpenie vianočných darčiekov pre deti z CDR, ktoré sa zapojili do súťažného Vianočného projektu 2021 : „Hviezdne auto“ ako odmena za účasť v projekte. V II.Q až IV. Q nebol zaevidovaný žiaden príjem.

Spolu za rok 2022 / sponzorské finančné príjmy / činia 1000,- €.

Z nefinančných darov nám v I. až IV. Q 2022 neposkytol nikto.

Spolu za obdobie k 31.12.2022 / nefinančné dary / činia 0,00 €.

Čerpanie zo sponzorských prostriedkov :

Vo februári 2022 čerpanie zo sponzorského účtu bolo nasledovne : Použitie vyššieuvedenej sumy bolo v čiastočnej sume vo výške 597,84 € za kúpu Notebooka HP 255 G8 Ryzen5-3500U spolu myšou Génius. Tento NB budú využívať deti nielen pri plnení si svojich školských povinností, ale aj vo voľnočasových aktivitách. Predmetný notebook bol zakúpený od firmy : Microdat s.r.o. v Gemerskej Polome. V II.Q v júni sme uhradili firme Datacomp s.r.o., v Košiciach sumu vo výške 379,- € za kúpu farebnej tlačiarne HP Color Laser 179fnw. Tento výdavok je použitím FP z príjmu uvedenom v I.Q – Príjem FP vo výške 1000,- € od Nadácie Volkswagen Slovakia v Bratislave finančný príspevok vo výške 1000,- €. Obidva výdavky boli hradené zo sponzorského účtu

DaG a v účtovníctve sú zaznamenané : na SU - mimorozpočtový účet 017, druh rozpočtu 211, zdroj 72c, EK: 140 633002 k 30.06.2022 vo výške 976,84 €. V III.Q v auguste sme uhradili firme Ing. Anna Gallová – Dipos vo Vyšnej Slanej sumu vo výške 23,16 € za kúpu školských pomôcok / 5ks peračníkov pre deti /. Tento výdavok boli hrazený zo sponzorského účtu DaG a v účtovníctve sú zaznamenané : na SU - mimorozpočtový účet 017, druh rozpočtu 211, zdroj 72c, EK: 140 633009 k 30.09.2022 vo výške 23,16 €. Týmto výdavkom sme vysporiadali finančný príspevok vo výške 1000,- €, prijatý na náš Darovací účet dňa 21.01.2022 od Nadácie Volkswagen Slovakia v Bratislave. Vo IV. Q koncom októbra sme použili na čiastočnú úhradu kúpy interaktívneho panelu s príslušenstvom /v sume 1690,- €/ sponzorskú čiastku vo výške 917,- €.

Predmetom použitej finančnej čiastky 917,- € bola kúpa interaktívneho displeja v celkovej výške 1690,- €. Časť tejto úhrady bola hrazená zo ŠR, kategórie BV 630 v prvku OEK0H03, a to vo výške 773,- €. Na tento účel sme RO .č.415_2 dostali finančné prostriedky vo výške 773,- €. Druhá časť vo výške 917,- € bola hrazená z mimorozpočtových zdrojov, z účtu DaG, nižšie je uvedený rozpis FP, z ktorých sme vyskladali sumu 917,- €. Táto kúpa interaktívneho panela bola hrazená z účtu DaG 7000419620/8180, a to : mimorozpočtový účet 017, zdroj 72c 1040 633002 vo výške 917,- €, druh rozpočtu 211. Dňa 25.10.2022 sme na základe rozhodnutia p. riaditeľa centra pre deti a rodiny uhradili priamo z účtu Darov a grantov / 7000419620/180 fa firme UNIKOR trade s.r.o. Ľubochňa vo výške 917,- €. Finančné prostriedky pochádzali z nasledujúceho príjmov darovaných finančných prostriedkov spolu vo výške 917,- €, darované na základe Darovacích zmlúv, a to nasledovne :

1. **Príjem spred roka 2012 / nevieme určiť / vo výške 3,- €**
2. Príjem FP na základe Darovacej zmluvy od firmy HMG Legal, s.r.o., Bratislava zo dňa 18.01.2019 vo výške **80,- €** /zostatok zo sumy 279,- €/
3. Príjem FP na základe Darovacej zmluvy od firmy SCA Hygiene Products Slovakia s.r.o., Gemerská Hôrka zo dňa 25.01.2017 vo výške **279,- €**
4. Príjem FP na základe Darovacej zmluvy od firmy PAN - DUR, s.r.o., Rožňava zo dňa 11.11.2019 vo výške **60,- €**
5. Príjem FP na základe Darovacej zmluvy od firmy CK TIP travel a.s., Piešťany zo dňa 15.11.2019 vo výške **200,- €**
6. Príjem FP na základe Darovacej zmluvy od Pauly Topoliovovej zo Spišského Hrhova zo dňa 10.03.2020 vo výške **35,- €** /zostatok zo sumy 300,- €/
7. Príjem FP na základe Darovacej zmluvy Ing. Peter Breyl z Košíc zo dňa 03.11.2020 vo výške **200,- €**
8. Príjem FP na základe Darovacej zmluvy Ing. Peter Breyl z Košíc zo dňa 04.12.2020 vo výške **60,- €** /zostatok zo sumy 200,- €/

SPOLU : **917,- €**

Spolu za obdobie k 31.12.2022 čerpanie sponzorských výdavkov činí sumu vo výške 1917,- €

2. Výnosy budúcich

období – ostatné

/384105/

20,75

0,00

0,00

20,75

Sklad darov od sponzorov

Výnosy budúcich období – ostatné na účte 384105 vo výške 20,75 €. Tu sme nezaevidovali za rok 2022 žiaden príjem ani výdaj darovaných vecí /zošitov pre deti/ zo skladu.

3. Výnosy budúcich

období – DHM, DnHM

/384102/

12192,75

0,00

1260,48

10932,27

Darovaný odpisovaný HIM

Výnosy budúcich období – DHM, DnHM na účte 384102 vo výške 10932,27 €. /zúčtovanie mesačných odpisov HIM darovaného /.

4. Výnosy budúcich

období –sklad COVID

/384105599/

5941,21

2144,00

1603,15

6482,06

Majetok COVID bezodplatný

Výnosy budúcich období – DHM, DnHM na účte 384105599 vo výške 6482,06 €. Materiál na sklade COVID, nadobudnutý bezplatne od zriaďovateľa.

Závazky z prijatých kapitálových transferov zaúčtovaných na účte 384

Názov položky	Výnosy budúcich období
A	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	12192,75
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období	0
z toho:	
Prijatý kapitálový transfer	0
Zrušenie opravnej položky k majetku nadobudnutého z transferu	0
Prevod správy majetku – prijatie	0
Inventarizačný prebytok a dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne	0
Iné zvýšenie	0
Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období	0
z toho:	
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	1260,48
Prevod správy majetku – odovzdanie	0
Iné zníženie	0
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	10932,27

1. Tu evidujeme od r.2010 darovaný HIM sprchovacie lehátko v obst.cene 2970,- € od darcu : Nádej opusteným deťom, n.o., Biele Vody. V priebehu roka 2018 bol tento majetok odpisovaný tak ako ostatný odpisovaný majetok, a to časovou metódou, tj. na základe posúdenia predpokladanej doby životnosti sprchovacieho lehátko vo výške 6,28 €/mesačne. Zostatok účtovného stavu oprávok k 31.12.2022 : 169,56 €

2. V decembri 2016 pribudlo k vozovému parku auto Citroen Cactus C4, ktoré sme finančne nadobudli vo výške 13500,- € zo ŠR /zdroj 131E/ a časť vo výške 380,- € z mimorozpočtových financií / zdroj 72a /. Odpis činí z mimorozpočtovaných zdrojov sumu vo výške 2,64 €/mesiac. Zostatok účtovného stavu oprávok k 31.12.2022 : 287,28 €.

3. V závere roka 2017 v decembri pribudlo auto Citroen JUMPY, ktoré sme finančne nadobudli vo výške 22500,- € zo ŠR /zdroj 111/ a časť vo výške 2500,- € z mimorozpočtových financií / zdroj 72a /. Zostatok účtovného stavu oprávok 1440,43 €.

4. V septembri 2020 nám Cirkev Ježiša krsta Svätých neskorších dní v Slovenskej republike, riaditeľ Robert Hans van Dalen so sídlom v Bratislave poskytl a zabezpečil nákup a dodanie materiálu pre montáž šikmej schodiskovej stoličky SA ALFA na použitie v charitatívnej činnosti. Celková hodnota daru je vo výške 11340,- €. Zostatok účtovného stavu oprávok 9135,- €.

V priebehu roka 2021 sme zaevidovali len oprávky u oboch áut: Odpisovanie bolo časovou metódou. Mesačné odpisy u sprchovacieho lehátko boli vo výške 6,29 €, u auta C.Cactus vo výške 2,64 € a u auta C.Jumpy vo výške 17,37 €, u schodiskového výťahu je vo výške 78,75 €.

Oprávky za rok 2022 boli vo výške 1260,48 €. KS k 31.12.2022 na účte 384102 /záväzky z KV/ bolo vo výške 10932,27 €.

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 1 695660,81	681 Výnosy z BT zo ŠR 682 Výnosy z KT zo ŠR 683 Výnosy z BT od ost.subj.VS 687 Výnosy z BT od ost.subjektov mimo VS 688 Výnosy z KT od ost.subjektov mimo VS	1672320,42 18559,76 1603,15 1917,00 1260,48
Ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania 516,83	648 Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	516,83
Spolu	X	1 696177,64

683 Výnosy BT od ost.subj..VS : Výnosy bud.období -ostatné - sklad COVID/384105599 MD/ 1603,15
687 Výnosy z bež. transf. od subj.mimo VS : Výnosy bud.obd. – DaG+ostatné /384104918 MD+384105MD/ 1917,00
Čepanie z mimorozpočtových prostriedkov: vo výške 1000,- € / viď ČR -výnosy bud. období DAG /384104918/
Vo výške 917,- € / viď ČR- výnosy bud. období DAG /384104918/

688 Výnosy z kapitálových transferov od subj.mimo VS: Výnosy bud.období–DHM.DNhM DaG /384102MD/ 1260,48

648 Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti sa skladá :

648117 Dobropisy, refundácie nákladov MÚO 516,80
Dobropis preplatku za zemný plyn 2022 od firmy Magna Energia, Piešťany
648109 Halierové vyrovnanie 0,03

Spolu 648 : 516,83
Spolu 64* : 516,83

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy 138875,28	501 Spotreba materiálu 502 Spotreba energie	92088,19 46787,09
Služby 38362,12	511 Opravy a udržiavanie 512 Cestovné 513 Náklady na reprezentáciu 518 Ostatné služby	13016,89 4271,08 99,98 20974,17
Osobné náklady 1370651,55	521 Mzdové náklady 524 Záonné sociálne poistenie 525 Doplnkové dôch.poistenie 527 Záonné sociálne náklady	980314,33 336357,19 12700,67 41279,36
Dane a poplatky 2628,74	532 Daň z nehnuteľnosti	599,56
	538 Miestny poplatok za komunálny odpad	2029,18

Odpisy, rezervy a opravné položky 21320,24	551 Odpisy dlhodobého HM a NM 553 Tvorba ostatných rez.z prev.činnosti-súdne spory	19820,24 1500,00
Finančné náklady 3701,88	568 Ostatné finančné náklady	3701,88
Mimoriadne náklady -	-	-
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov 1127,15	588 Náklady z odvodu príjmov 589 Náklady z budúceho odvodu príjmov	610,35 516,80
Ostatné náklady 119719,18	548 Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	119719,18
Spolu	X	1 696 384,14

a/ Spotrebované nákupy / v celkovej výške 1 696 384,14 € /

Spotreba materiálu

501101 Spotreba DHM – inter.vyb – pohovka do kancelárie vo výške 217,- €, koberec do herne vo výške 140,99 €. Pre profirodiny boli zakúpené : dvojposchová posteľ vo výške 321,- €, váľanda s matracom á155,-€, stolička otočná vo výške 64,- €, písací stolík vo výške 99,- skriňa dvojverová vo výške 261,- €, váľanda s matracom vo výške 235,- €, kancelársky stôl so zásuvkami pre koordinátorku úseku výchovy v CDR vo výške 450,- €, pre chovancia CDR - vvyšená posteľ so smrekovým roštom vo výške 234,- €. Ďalej pre PNR to boli : , komoda s kombinovanou skriňou spolu s váľandou vo výške 695,- €, vešiakoá skriňa s policami do skrine vo výške 217,- €, kombinovaná skriňa vo výške 209,- €. Celkové náklady boli spolu vo výške 3297,99 €

501102 Spotreba DHM – výp.technika do 1700 € - sme zaevidovali kúpu PC zostavy HP 295G6 MT Ryzen spolu s Office Home vo výške 999,48 € pre ekonomického zamestnanca PaM. 2 notebooky Lenovo spolu vo výške 1917,14 €. pre vzdelávanie detí na alokované pracovisko interaktívny panel 773 € a zvyšok vo výške 917,- € sme uhradili zo sponzorského účtu, terminál TC21 spolu s tlačiarňou na čiarové kódy vo výške 1056,06 €, CD/DVD – napáľovačku vo výške 27,- €. 1 PC DigiPro Office Intel spolu s myšou a klávesnicou pre koordinátorku úseku starostlivosti vo výške 288,- €, pre sociálneho pracovníka na NP DEI NS III. napáľovačku vo výške 31,44 € a pre ekonomickú pracovníčku 1ks myš vo výške 8,16 €, 2 ks USB kľúčov ADATA vo výške 14,16 € a s 1 myšou bezdrôtovou vo výške 5,92 €, 1 ks USB kľúča ADATA pre sociálnu pracovníčku vo výške 7,08 €. Spolu celkové náklady boli vo výške 7031,79 €

501103 Spotreba DHM- telek.tech. do 1700 € - 6 ks mobilných .aparátov na výmenu, spolu vo výške 6,- €

501104 Spotreba DHM – pr.str. tech. a nár do 1700 €- : 1 ks kuchynského tyčového mixéra, 1 ks varnej kanvice a vysávača, spolu vo výške 101,79 € elektronická váha do kuchyne vo výške 179,- €, 1 ks ponorného mixéra kuchynského vo výške 33,- €, 1 mikrovlnnú rúru vo výške 69,- €, dokúpili sme jednu pračku Whirpool vo výške 409,- € pre CDR, pre oddelenie na II. poschodí druhú pračku Whirpool vo výške 399,- € a sušičku bielizne Beko vo výške 479,- €, pre kanceláriu sme dokúpili kávovar KRUPS vo výške 309,- € a pre budovu CDR vysávač Kärcher vo výške 177,90 €. Pre RD v Rožňave sme na výmenu dokúpili kombinovaný sporák MORA K864 vo výške 359,- €, spolu celkové náklady boli vo výške 2515,69 €

501106 Spotreba všeobecného materiálu - čist.a hyg. a dezinfekčný materiál, ošatenie detí, materiál pre deti na záujm.činnosť, údržbársky, elektroinštalačný, vodoinštalačný, stavebný a maliarsky materiál, kancelársky materiál, tlačivá, tonery, lieky, drobný kuchynský materiál, vecné dary pre 65 deti CDR vo výške 1762,42, 2ks barelov 50-litrové, cedník kovový spolu vo výške 94,60 €, detské overaly 12 ks vo výške 234,- €, kuchynské obrusy vo výške 29,44 €, teplomer vo výške 42,50 €, vyživovacie sondy vo výške 24,- €, pružiny na polohovateľnú posteľ vo výške 9,60 €, žehliaca doska vo výške 39,90 €, okuliare pre 2 deti u profirodičov vo výške 125,60 €, invalidný kočiar pre dieťa u profirodiča vo výške 294,94 €, teplomer vo výške 42,50 €, vyživovacie sondy vo výške 24,- €, filter do sušičky prádla vo výške 40,- €, záhradná textília vo výške 6,90 €, mulčovací kúra vo výške 9,95 €, flipové puzdro pre mobil vo výške 16,99 €. náhradná fľaša do odsávačky vo výške 41,80 €, cumle na kojenecké fľaše vo výške 4,90 €, 2 sady plynu CO2 do sodastreamu vo výške 15,50 €, sáčky do vysávača 9,50 €, postrek na burinu vo výške 8,20 €, samolepiace fólie na okná vo výške 43,50 €, LED svietidlo do prenosnej baterky vo výške 17,- €, puzdro na mobilný telefón vo výške 15,- €, regály kovové s doskami do skladu RD v Rožňave vo výške 240,- €, tuškové baterky na vianočné osvetlenie a do hračiek vo výške 7,35, kobercová páska vo výške 4,50 €, spolu celkové náklady boli vo výške 16150,76 €

50110902 Spotreba kníh, časopisov- školské potreby pre deti , spolu vo výške 197,97 € a odbornú literatúru /5 kníh/ vo výške 66,50 €, spolu celkové náklady 264,47 €

501110 Spotreba materiálu na KI – vo výške 425,58 € sme zaobstarali routhera do počítačovej siete spolu s rozširovačom signálu na WiFi vo výške 425,58 € pre oba poschodia budovy CDR Mlynky, celkové náklady boli vo výške 425,58 €

501111 Spotreba potravín v kuchyni CDR Mlynky – Biele Vody boli vo výške 36155,33 € vrátane potravín vlastného stravovania v CDR, spotreba potravín v RD v Rožňave vo výške 8916,20 €, spolu celkové náklady vo výške 45071,53 €

501112 Spotreba PHL,mazív, olejov, kde je naučtovaný PHM do kosačky a snehovej frézy spolu s olejom vo výške 29,30 €

50111201 Spotreba PHM, mazív,... Citroen Xsara vo výške 433,50 €

50111202 Spotreba PHM, mazív,... Citroen Jumper vo výške 3836,82 €

50111206 Spotreba PHM, mazív,... Citroen Cactus vo výške 1603,42 €

50111207 Spotreba PHM, mazív,... Citroen Jumpy vo výške 4976,28 €
50111208 Spotreba PHM, mazív,... Citroen C3 vo výške 1326,15 €
50111209 Spotreba PHM, mazív,... TOYOTA vo výške 295,05 €
501112 v celkovej výške 12500,12 €

501113 Spotreba ostatného materiálu – tu evidujeme posteľnú výbavu detí vo výške 219,85 €, pneumatiky do 4 áut výške 1573,36- €, rôzne potreby pre auto,napr.: voňky, žiarovky do auta, stierače na okná vo výške 7,- €, spray na odmrázanie, nemrznúce kvapaliny do ostrekovačov vo výške 181,26 €, bedrová opierka vo výške 30,- €, clona do auta vo výške 10,- €, čistič interiéru auta + škrabka 18,98 €, opravná sada na pneumatiky vo výške 50,- €, spolu celkové náklady vo výške 2405,89 €

501114 Spotreba ošatenie pre všetkých chovancov vo výške 2403,52 €

501117 Spotreba špeciálneho materiálu, kde boli zaevidované respirátory FFP2 vo výške 14,45 €
Spolu 501 : 92088,19

Spotreba energie

50210102 Spotreba elektr.energie – ele.energia v budove CDR Mlynky / 11052,84 €/, v RD v Rožňave / 1473,58 €/, spolu vo výške 12526,42 €

50210201 Spotreba plynu – plyn propán v budove CDR Mlynky /26451,12 €/, zemný plyn v RD Rožňava / 4352,52 €/, spolu vo výške 30803,64 €

50210402 Spotreba vody – vodné pre budovu CDR Mlynky /2984,- €/ , v RD v Rožňave / 473,03 €/, spolu vo výške 3457,03 €
Spolu 502 : 46787,09 €

b/ Služby / v celkovej výške 38362,12 € /

Opravy a udržiavanie :

511102 Rutinná a štand.údržba výp.tech. – oprava kopírky Toshiba vo výške 138,80 € čistenie tlačiarň vo výške 25,- €, za prevedené práce a služby VT vo výške 2568,- €, spolu vo výške 2731,80 €

51110402 Rutinná a štand.údržba prevádzkových strojov a prístrojov – vo výške 425,- € za montáž a opravu plynového sporáka a opravu horákov v kotolni, za opravu kuchynského robota vo výške 72,- €, výmena filtračného zariadenia na vodu vo výške 99,- €, oprava krovínorezu vo výške 101,10 €, za opravu plynových kotlov vo výške 750,- €, za opravu práčky vo výške 73,- €, za výmenu plynového sporáka vo výške 86,40 €, spolu celkové náklady vo výške 1606,50 €.

51110602 Rutinná a štand.údržba budovy – vo výške 1032,72 € za dodávku, montáž a zakrytie radiátora v miestnosti oddelenia CDR Mlynky – Biele Vody, za opravu okien v budove CDR sumu vo výške 1986,- €, výmena žalúzie spolu so zasadením sieťok na okná proti hmyzu vo výške 204,- € a vo výške 1794,- € dali vymeniť drevenú zostavu dverí na I. poschodí budovy CDR a nasadiť novú plastovú stenu s vchodovými dverami, výmena 10 ks interiérových dverí vo výške 810,98 €, spolu celkové náklady vo výške 5827,70 €.

511107 Servis vozidel – opravy štyroch áut, servisné prehliadky, meranie spotreby PHM, STK,atď...spolu vo výške 2850,89 €
Spolu 511 : 13016,89 €

Cestovné :

512101 Tuzemské pracovné cesty, spolu vo výške 4271,08 €
Spolu 512 : 4271,08 €

Náklady na reprezenáciu :

513101 na reprezenáciu spolu vo výške 99,98 € - boli zaevidované na pracovných stretnutiach občerstvenia, a to: káva, čaj, slané pečivo, darčkové taštičky, chlebíčky
Spolu 513 : 99,98 €

Ostatné služby:

51810102 Nájom za prenájom budovy, priest., objektov – prenájom kancelárie pre zamestnancov NP DEI NS III v Rožňave vo výške 3023,22 €

51810402 Prenájom kom.infrastr. – nájom koncových zariadení DIGI v RD Rožňava a v CDR Mlyny € , spolu celkové náklady vo výške 179,23 €

51820302 Telefónne popl,fax – poplatky za hovorné mobilov a telefónov, spolu vo výške 2141,86 €

51820402 Poplatok za kom. infrašt. – za internet Freezona, za internet Biznis Klasik NET M+ v RD spolu vo výške 466,97€

518205 Poštovné bežné platené v hotovosti – spotreby známok, poštovné platené v hotovosti, spolu vo výške 1269,80 €

51830102 Exek.náklady a trovy exek,-subj. mimo SC – náklady za služby ochrany osobných údajov v sume 720,- €, za služby : prevzatie a príprava právneho zastúpenia a vypracovanie podania sťažnosti proti uzneseniu , spolu vo výške 767,88 €, celkové náklady vo výške 1487,88 €

51830202 Všetky služby / uprat., čist.,odpad/- odvoz kuch odpadu vo výške 266,60 €, vyvolávanie fotiek vo výške 133,27 €, služby PO a BOZP vo výške 1110,- €, zhotovenie kľúčov vo výške 27,40 €, tepovanie kobercov a opravu odevu vo výške 38,- €, renovácia tonerov vo výške 985,10 €, služby za analýzu potravín vo výške 132,- €, za kosenie a mulčovanie pozemkov v Nadabule vo výške 330,- €, €, za odvoz a recykláciu papiera vo výške 246,- €, za jarnú deratizáciu a dezinfekciu vo výške 215,- €, za všetky revízie vo výške 3248,47 €, za upratovacie služby v kancelárii pre zame-cov NP DEI vo výške 288,-€, za vystavenie vyraďovacích protokolov na elektrospotrebiče vo výške 54,80 €, za zápis auta Toyota do evidencie vozidiel vo výške 206,- €, spolu celkové náklady boli vo výške 7280,64 €

51830302 Stočné v rodinnom dome v Rožňave vo výške 397,17 €

51840102 Školenia,kurzy, semináre, porady – supervízie zamestnancov, bežné vzdelávanie zamestnancov vo výške 4465,- €

518409 Iné služby /poplatky/ satelitné programy DIGI v RD Rožňava a v budove CDR Mlyny, spolu vo výške 262,40 €

Spolu 518 : 20974,17 €

c/ Osobné náklady / v celkovej výške 1 370 651,55 € /

Mzdové náklady

521101 Tarifný plat vo výške 566629,43 €

521102 Ostatné príplatky vo výške 144995,50 €

521103 Náhrada za prac.,služ.pohotovosť vo výške 227,35 €

521104 Odmeny vo výške 82253,10 €

521107 Náhrady mzdy a platu vo výške 130329,43 €

521108 Osobný príplatok vo výške 52262,92 €

521201 Dohody o vykonaní práce - Dohody o vykonaní práce boli vyplatené cez mzdy, a to: kuchárky za výrobu a výdaj bežných druhov jedál vo výške 1672,79 €. Ďalej to boli dohody o vykonaní práce, a to dohoda za prácu poskytovania pomoci deťom za jeden mesiac vo výške 665,41 €, za servis a údržbu VT vo výške 703,- €, Na Dohodu o pracovnej činnosti bolo vyplatené jednému pracovníkovi za údržbárske a záhradnícke v RD v Rožňave vo výške 575,40 € , Spolu dohody tvorili sumu vo výške 3616,60 €.

Spolu 521 : 980314,33 €

Zákonné sociálne poistenie :

524101 Poistné na nemocenské poistenie spolu vo výške :13576,63 €

524102 Poistné na starobné poistenie spolu vo výške : 136225,75 €

524103 Poistné na úrazové poistenie spolu vo výške : 7868,68 €

524104 Poistné na invalidné poistenie spolu vo výške : 26398,22 €

524105 Poistné na poistenie v nezamestnanosti spolu vo výške : 9168,24 €

524106 Poistné na poistenie do rezerv.fondu spolu vo výške : 46216,76 €

524201 Poistenie do VŠZP spolu vo výške : 43438,81 €

524202 Poistenie do ostatných ZP spolu vo výške : 53419,10 €

Spolu 524 : 336357,19 €

Ostatné sociálne poistenie :

525101 Doplnkové dôchodkové poistenie spolu vo výške : 12700,67 €

Spolu 525 : 12700,67 €

Zákonné sociálne náklady :

527101 Prídely do sociálneho fondu spolu vo výške : 8763,12 €
52710201 Príspevok na zvlášť stravovanie 55% spolu vo výške : 20270,44 €
527104 Odchodné vo výške : 3730,-€
527105 Náhrady za prvých 10 dní PN spolu vo výške : 1547,86 €
527106 Spotreba pracovných odevov, obuvi spolu vo výške : 989,31 €
527108 Výkony pracovnej zdravotnej služby spolu vo výške : 1327,76 €
527109 Uhrady za vykonanie vstupnej a preventívnej prehliadky spolu vo výške : 348,- €
527111 Príspevky na rekreáciu - §152a Zákonníka práce vo výške 4302,87 €

Spolu 527 : 41279,36 €

d/ Dane a poplatky /v celkovej výške 2628,74 € /

53210101 Daň z nehnuteľností za obe budovy /CDR Mlynky + RD v Rožňave/ vo výške 599,56 €

Spolu 532 : 599,56 €

Ostatné dane a poplatky :

53810401 Miestny poplatok za kom. odpad vo výške 2019,58 € v RD v Rožňave
538108 Poplatky rôzne konvertovanie dokladov vo výške 9,60 €

Spolu 538 : 2029,18 €

e/ Odpisy, rezervy a opravné položky / v celkovej výške 21320,24 € /

551102 Odpisy dlhodobého majetku – odpisy IM vo výške 19820,24 €

Spolu 551 : 19820,24 €

553106 Tvorba ost.rez. z prev.činnosti – súdne spory – vytvorenie rezervy vo výške 1500,- €

Spolu 553 : 1500,- €

f/ Finančné náklady / v celkovej výške 3701,88 € /

568101 Poplatky banke vo výške 60,30 €

568102 Poistenie motorových vozidiel spolu v počte 6 áut vo výške 2432,43 €

568106 Poistenie nehnuteľností /budova CDR a budova RD/ spolu vo výške 825,14 €

568107 Poistenie ostatného majetku-hnuteľného v CDR a v RD, spolu vo výške 219,55 €

568108 Ostatné poistenie – úrazové poistenie osôb vezúcich sa v 2 autách_C.Xsara a C.Jumper, spolu vo výške 164,46 €

Spolu 568 : 3701,88 €

g/ Mimoriadne náklady

UJ nemá obsahovú náplň.

h/ Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov /v celkovej výške 1127,15 € /

588110 Náklady z odvodu príjmov do rozpočtu zriaďovateľa vo výške 610,35 €

Spolu 588 : 610,35 €

589101 Náklady z bud.odvodu príjmov do rozpočtu zriaďovateľa výške 516,80 €

Spolu 589 : 516,80 €

I/ Ostatné náklady / v celkovej výške 119719,18 € /

548604 Opravy nákl.min.období -haľ.vyrovnanie vo výške 0,03 €

548701 Vreckové chovanci – na tomto účte evidujeme vreckové detí, umiestnených v prof.rodinách, v budove CDR Mlynky – Biele Vody a v RD v Rožňave vo výške 9702,- €

54870301 Sociálne náklady – stravné chovancov – tu evidujeme stravné v školách alebo v iných zariadeniach / SŠI Š.Kluberta v Levoči vo výške 352,67 €, SŠI v Rožňave vo výške 1043,75 € Reedukačné centrum v Levoči vo výške 1099,20 €, Reedukačné centrum v Mlynkoch – Biele Vody vo výške 199,78 € /, spolu vo výške 1596,20 €

54870302 Sociálne náklady – stravné chovancov – tu evidujeme stravné v školách alebo v iných zariadeniach / SŠI J.Vojtašáka v Levoči vo výške 500,11 €, Katolícka ZŠ v Rožňave vo výške 354,84 € - nevstupujúcich do konsolidácie spolu vo výške 854,91 €

548705 Sociálne náklady – stravné detí DeD642030 – tu evidujeme príspevky na stravné detí mimo CDR vo výške 1759,31 €

548706 Sociálne náklady-príspevkov na uľahčenie osamostatnenia sa MD – príspevok 3 MD vo výške 4057,10,- €

548707 Náklady na profirodiny- os.spotreba dieťaťa v prof.rodine v počte 17 profirodičov, ktorí majú vo svojej opatere 31 detí vo výške 75832,40 €

548708 – je účet, na ktorom evidujeme výdavky v profirodinách v počte 17 profirodičov, ktorí majú vo svojej opatere 31 detí príspevok na bývanie /réžia/ vo výške 13301,- €

54879901 Iné náklady detskej domovy- internátne v SŠI Š.Kluberta vo výške 67,60 € v Levoči, pobyt v Reedukačnom centre v Levoči 1099,20 €, spolu vo výške 1166,80 € - vstupujúce do konsolidácie

54879902 Iné náklady detskej domovy- letné tábory a letné pobyty detí vo výške 10912,- € , nasledovne: Zemplínska Šírava /2592,- €/, Donovaly /3234,-€/ , Výtoky pri Piešťanoch /3206,- €/, Sigord pri Prešove /1620,- €/, Dedlandia v Telgárte /260,- €/, poplatky za odborné vyšetrenia detí /165,63 €/, internátne v SŠI J. Vojtaššáka v Levoči /124,- €/, vstupné detí na kultúrne podujatia a školské akcie, poplatok za školskú družinu v Katolíckej škole v Rožňave /100,- €/, ap. – tieto poplatky nevstupujú do konsolidácie, spolu vo výške 11449,43 €

Spolu 548 : 119719,18 €

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
Vypožičaný majetok	0,00	751111
Majetok prijatý do úschovy	40505,21	751112
Odpísané pohľadávky	0,00	751404
Spolu	40505,21	

Zhrnutie od 01.01.2022 do 31.12.2022:

Na podsúvahovom účte 751111 evidujeme v priebehu k 31.12.2022 nulovú hodnotu zapožičanému Materiálu CO, ktorý bol vrátený Obvodnému úradu odboru Krízového vedenia v SNV.

V zmysle zákona č.374/2014 Z.z. podľa §13ods.1 písm.b sme k 01.01.2022 evidovali odpísané pohľadávky, a to jeden rok po vydaní rozhodnutia o trvalom upustení od vymáhania pohľadávok štátu na podsúvahovom účte /751404/. Tie boli počas rok 2022 vyvedené z uvedeného podsúvahového účtu. Z toho vyplýva , že k 31.12.2022 sme zaznamenali nulovú hodnotu.

V priebehu roka 2022 sme v účtovníctve zaevidovali konečné sumy účtov detí / tzv. Detské kontá / založené našou organizáciou, všetky v banke UNICREDITBANK. Mesačne evidujeme na depozitnom alebo príjmovom účte CDR príjem ako výživné od rodičov detí, ktorý následne odvedieme na príslušné kontá detí. Konečná suma na podsúvahovom účte Majetok detí v DeD prijatý v úschove /751112/ k 31.12.2022 bola zaznamenaná vo výške 40505,21 € pre 60 detí.

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

3. Iné aktíva a iné pasíva

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

4. Ostatné finančné povinnosti

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

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.

Rozpočet pôvodný	Rozpočet upravený	Plnenie rozpočtu
500,–	0,00	610,35 0,00

Upravený rozpočet príjmov sme evidovali na príjmovom účte PPNNPS podpoložke 223001 Za predaj výrobkov, tovarov a služieb. V januári po vyplatení mzdy 12/2021 z depozitného účtu zostal nevyčerpaný zostatok tejto mzdy vo výške 610,35 €. Ten sa však stal príjmom ŠR ako nevyčerpaný zostatok zo mzdy 12/2021. Táto suma sa skladala zo sumy vo výške 473,65 € ako zostatok z FP na stravovanie z preddavku prostredníctvom zrážky zo mzdy 12/2021 a zo sumy vo výške 136,50 € ako odvod z odmien Kolektívnej Zmluvy VS v zmysle emailu zo dňa 29.12.2021. Suma 610,35 € bola zaevidovaná na príjmovom účte INP na podpoložke 292017 Ostatné príjmy Vratky so zdrojom 131L.

Príjmy rozpočtu bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie /2021/

Rozpočet pôvodný	Rozpočet upravený	Plnenie rozpočtu
6621,–	45,52 zdroj 111	45,52

Príjmy CDR pozostávali:

Zákonom č.331/2020 Z.z., ktorým sa s účinnosťou od 01.01.2021 mení a dopĺňa zákon č.305/2005 Z.z. o sociálnoprávnej ochrane detí a o sociálnej kuratele a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, okrem iného bolo zrušené určovanie úhrady za vykonávanie opatrení pobytovou formou pre dieťa,

ktoré je umiestnené v centre na základe rozhodnutia súdu o nariadení ústavnej starostlivosti. Zároveň sa § 49 doplnil odsekom 8, ktorý znie : „ Z prijatého výživného, sirotského dôchodku alebo sirotského výsluhového dôchodku dieťaťa tvorí centrum dieťaťu úspory na osobnom účte dieťaťa alebo vkladnej knižke dieťaťa zriadených podľa odseku 7.“ Z toho vyplýva, že centrum, ktoré prijalo po 31.decembri 2020

a/ sa úhrada podľa § 61 ods.1 písm. b/ prvého bodu v znení účinnom do 31. decembra

2020 neurčuje,

b/ tvorí centrum úspory podľa §49 ods. 8 v znení účinnom od 1. januára 2021

V zmysle vyššie uvedeného sme za I. až IV. Q 2021 neevidovali žiadne platby na
podpoložke

1. 223001 Za predaj výrobkov, tovarov a služieb neevidujeme **EK 220**
2. Na podpoložke 292017 Vratky sme zaznamenali príjem finančných prostriedkov vo výške 45,52 € / zdroj 111 / od poisťovni Kooperativa a.s., Bratislava za preplatok HP C.Xsara a C.Jumper zo dňa úhrady 22.07.2014 za obdobie 25.05.2014 – 25.05.2015..... **EK 290**

b) Výdavky rozpočtu

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

Rozpočet vrátane NP 634 a jeho plnenie v členení pre rok 2022 :

Rozpočet pôvodný	Rozpočet upravený	Čerpanie rozpočtu	%
1328664,-	1 560780,80 /07C/	1560779,29 /07C/	100
	11217,15 /0EK/	11217,15 /0EK/	100
	54144 /KV/	54144 /KV/	100
	100323,98 /NPDEI III.	100323,98 /NP DEI III./	100
	SPOLU : 1726465,93	SPOLU :1726464,42	100

Plnenie záväzných ukazovateľov : mzdy /610/ na 100 %,	zostatok :	0,00 €
bežné transfery /640/ na 100 %,	zostatok :	1,16
príspevky do poisťovní /620/ na 100 %	zostatok :	0,19 €
07C0502 tovary a ďalšie služby /630/ na 100 %,	zostatok :	0,16€
0EK0H03 tovary a ďalšie služby /630/ na 100 %,	zostatok :	0,00 €
<u>obstarávanie kap.aktív /700/</u>	<u>zostatok :</u>	<u>0,00 €</u>

Spolu :

1,51€

príjmy /200/ zdroj 111 - limit 0 %, t.j. plnenie 0,00

610,35

Začiatkom roka boli uhrádzané faktúry z decembra 2021 , a to v sume 2721,55 €./ potraviny, telefóny, mobily, zemný plyn, a pod./.

K 31.03.2022 - čerpanie na položke 630 Tovary a služby vo výške 47298,13 €, kde boli prekročené tri dvanástiny

K 30.06.2022 - čerpanie na položke 630 Tovary a služby vo výške 91882,92 €, kde boli prekročené šesť dvanástin

K 30.09.2022 - čerpanie na položke 630 Tovary a služby vo výške 144046,65 €, kde boli prekročené deväť dvanástin

K 31.12.2022- čerpanie na položke 630 Tovary a služby bolo vo výške 196412,99 €. Prísunom finančných prostriedkov prostredníctvom rozpočtových opatrení sme vyrovnali schodok pri plnení dvanásť dvanástin. V závere roka 2022 sme so súhlasom zriaďovateľa preklasifikovali chýbajúcich alebo prebytočných finančných čiastok na položkách 620,630,640. Zostatok nevyčerpaných finančných prostriedkov k 31.12.2022 vo výške 0,16 € zostal v rozpočte, a stal sa tak príjmom ŠR.

V priebehu **I. Q 2022** sme nedisponovali žiadnymi kapitálovými prostriedkami.

V roku 2021 sme obdržali na základe našej žiadosti Oznámenie o schválení finančných prostriedkov z kapitálových výdavkov zo dňa 21.06.2021 v sume 9574,- € s účelovým určením na investičnú akciu : „CDR Mlynky – Biele Vody – Inštalácia fotovoltaiického ohrevu TÚV v budove CDR Mlynky – Biele Body“ pod č. IA : 44318. Ďalším oznámením zo dňa 14.12.2021 na naše odôvodnenie zvýšenia pôvodnej sumy zriaďovateľ schválili finančné prostriedky z KV o 1400,- €, t.j. na výslednú sumu 10974,- €. Po vzájomnej dohode tieto finančné prostriedky sa presunuli na rok 2022 s predpokladaným termínom realizácie marec alebo apríl 2022. Dofinancovanie projektu fotovoltaiických článkov a jeho realizácia bolo zriaďovateľom považované za pilotný projekt v rámci CDR Na Slovensku, ktorý zohľadňuje ekologický aspekt.

V II.Q 2022 sme z kapitálových výdavkov uhradili kúpu nového 5-miestneho auta Citroen C3 vo výške 13990,- V zostave čerpania táto IA bola zaevidovaná v činnosti pod č.36212, zdroj 131K. V tom istom mesiaci sme zaplatili za fotovoltaiický systém na ohrev vody sumu vo výške 10974,- €. V účtovníctve sme úhradu toho systému zaevidovali na podpoložke 713005 Nákup špeciálnych strojov,prístrojov, zariadení, techniky a náradia. V zostave čerpania táto IA akcia bola zaevidovaná pod č. 44318, zdroje: 131J v sume 1400,- € a zdroj 131K v sume 9574,- €.

V III. Q 2022 sme nezaznamenali žiadne kapitálové výdavky.

Vo IV.Q 2022 v novembri sme obdržali rozpočtové opatrenie č.469, na základe ktorého sme z kapitálových výdavkov uhradili kúpu nového 9-miestneho auta TOYOTA spolu so 4 ks pneumatík spolu vo výške 29180,- €. V účtovníctve sme úhradu auta zaevidovali na podpoložke 714001 Nákup osobných automobilov V zostave čerpania táto IA bola zaevidovaná v činnosti pod č.36212, zdroj 131K.

Výdavky organizácie NP DEI NS III. /NP 634/

Rozpočet pôvodný	Rozpočet upravený	Čerpanie rozpočtu	%
52308,- z toho :	28995,77 /3AC1/	610,620,630,640 : 28995,77 /3AC1/	100
610 : 38760	9225,30/3AC2/	610,620,630,640 : 9225,30 /3AC2/	100
620 : 13548	23280,91 /1AC1/	610,620,630 : 23280,91 /1AC2/	100
	38822,00 /3AY1/	620,630,6400 : 38822,00 /3AY1/	100

	Spolu : 100323,98	Spolu : 100323,98	100
--	--------------------------	--------------------------	------------

Oprávnenosť výdavkov projektu

Výdavky projektu sú oprávnené, ak spĺňajú všetky podmienky poskytnutia NFP, sú v súlade s pravidlami, ktorý vydal Centrálny koordinačný orgán. Oprávnené výdavky predstavujú výdavky, ktoré boli skutočne vynaložené počas realizácie aktivít projektu vo forme nákladov alebo výdavkov prijímateľa a partnera.

Rozpočet NP DEI NS III je členený na :

- A)** priame mzdové výdavky na zamestnancov, ktoré tvoria v rámci rozpočtu skupinu výdavkov 521 – Mzdové výdavky
- B)** Ostatné výdavky projektu, ktoré tvoria v rámci rozpočtu skupinu výdavkov 905 – Ostatné spôsoby paušálneho spolufinancovania. Tie sú závislé na realizácii hlavnej aktivity NP DEI NS III, tzn. výška finančných prostriedkov, ktoré bude môcť CDR ako partneri použiť na financovanie ostatných výdavkov NP, je priamo závislá na čerpaní mzdových výdavkov zamestnancov.

V rámci tohto projektu zamestnávame 2 osoby , a to : na pozíciu jedného sociálneho pracovníka a druhého na pozíciu špeciálneho pedagoga. Od 11.4.2022 sme prijali na pozíciu psychológa NP DEI NS III. jednu pracovníčku, spolu v projekte NP DEI NS III. sú v zložení. jeden sociálny pracovník, jeden špeciálny pedagóg a jeden psychológ.

Januárové až novembrové mzdy všetkých troch zamestnancov prebehli počas roka zálohovými platbami, ktorými boli na výdavkovom účte BV refundované. Prevod týchto miezd bol v účtovníctve zaznamenaný na podpoložkách s ekonomickým členením NP 634 zákazkou 634 so zdrojmi 1AC1,3AC1,3AC2. Pri refundácii boli náklady miezd a odvody z nich označené strediskom 634, EK miezd a odvodov príslušnými podpoložkami bez analytického členenia. /v zmysle usmernenia od zriaďovateľa/. Decembrová mzda týchto zamestnancov bola z úrovne zriaďovateľa usmernená, a to priebežnou platbou.

Zhrnutie refundácii paušálnych /ostatných /výdavkov za kalendárny rok 2022 , týkajúce sa NP DEI NS III. /NP 634/:

- na jednotlivých podpoložkách, zaznamenaných v účtovníctve mínusovou hodnotou, programu 07C0502 označené : zákazka 0, činnosť 634.

Refundácie

07C0502

1-2/22

3-4/22

5-6/22

7-8/22

9/22

10/22

								Zníž. čerpanie
1040 631001	cestovné náklady	25,50	10,20	30	18,00	12,80	6,40	-102,90
1040 642014	stravné náklady	70,40	156,20	222,2	220,72	114,08	132,00	-915,60
1040 636001	prenájom priestorov	484,82	503,36	503,36	503,36	251,68	251,68	-2 498,26
1040 632005	mobilný paušál	42,00	34,92	27,84	21,84	11,92	7,92	-146,44
		622,72	704,68	783,40	763,92	390,48	398,00	

1040 637006	Náhrady					-5596,00
--------------------	----------------	--	--	--	--	-----------------

V II.Q Rozpočtovým opatrením č. 212 sme zálohovou platbou, určenou na financovanie paušálnych výdavkov – táborov NP DEI NS III., zabezpečili na bežnom výdavkovom účte refundáciu týchto ostatných výdavkov, ktoré sú v čerpaní bežných výdavkov programu 07C0502 označené : zákazka 0, činnosť 634, , a to to minusovou hodnotou vo výške 5596,- €.

V III.Q 2022 sme zaznamenali jednu priebežnú platbu, a to RO č.373. Finančné prostriedky zriaďovateľ odporúčal refundovať na nemocenské dávky /EK 642015/

V septembri sme rozpočtovým opatrením č. 373 priebežnou platbou, určenou na financovanie ostatných - paušálnych výdavkov – uvedených v tabuľke NP 652, zabezpečili na bežnom výdavkovom účte refundáciu na podpoložke 642015 Nemocenské dávky, ktoré sú v čerpaní bežných výdavkov programu 07C0502 označené : zákazka 0, činnosť 652, a to minusovou hodnotou vo výške 1202,- €.

Vo IV.Q 2022 v októbri sme rozpočtovým opatrením č. 413 priebežnou platbou, určenou na financovanie ostatných - paušálnych výdavkov v rámci NP 652, zabezpečili na bežnom výdavkovom účte refundáciu na podpoložke 633011 Potraviny dávky, ktoré sú v účtovníctve čerpania bežných výdavkov programu 07C0502 označené : zákazka 0, činnosť 652, a to minusovou hodnotou vo výške 10800,- €.

V novembri sme rozpočtovým opatrením č. 518 sme zálohovou platbou, určenou na financovanie paušálnych , a to odmeny pre 2 zamestnancov CDR / ekonómku a pam-istku/, ktorí spracúvajú materiály, a zároveň účtujú doklady, týkajúcich sa NP DEI NS III. v priebehu roka 2022. Prevodom na bežný výdavkový účet sme zaevidovali refundáciu týchto ostatných výdavkov, ktoré sú v čerpaní bežných výdavkov kat. 610 a 620 programu 07C0502 označené : zákazka 0, činnosť 634, sumou v zápornej hodnote.

Rozpočtovým opatrením č. 436 priebežnou platbou, určenou na financovanie ostatných - paušálnych výdavkov v rámci NP 652, sme zabezpečili na bežnom výdavkovom účte refundáciu na podpoložke 642030 Príplatky a príspevky, ktoré sú v účtovníctve v čerpaní bežných výdavkov programu 07C0502 označené : zákazka 0, činnosť 652, a to to minusovou hodnotou vo výške 18084,- €.

Rozpočtovým opatrením č. 516 priebežnou platbou, určenou na financovanie ostatných - paušálnych výdavkov v rámci NP 652, sme zabezpečili na bežnom výdavkovom účte refundáciu na podpoložke 621 Odvody do VŠZP, ktoré sú v účtovníctve v čerpaní bežných výdavkov programu 07C0502 označené : zákazka 0, činnosť 652, a to to minusovou hodnotou vo výške 8736,- €. Boli to odvody z odmien, ktoré boli vyplatené zamestnancom v novembrovej výplate vo výške 24997,- € /RO č.511/

Bežné výdavky bezprostredne predchádzajúceho obdobia /2021/

Rozpočet pôvodný	Rozpočet upravený	Čerpanie rozpočtu	%
1253706,-	1521432,51 /07C/	1521430,36 /07C/	100
	10654,- /0EK/	10654 /0EK/,- /KV/	100
	0,00 /KV/	0,00 /KV/	-
	101896,87 /NPDEI III.+ NP REAKT-EU /NP 652/	101896,87 /NP DEI+NP REAKT-EU/NP 652	100
	Spolu : 1633983,38	Spolu : 1633981,23	

Príjmy a výdavky organizácie NP DEI NS III. v roku 2021

Národný projekt NP DEI NS III, kód projektu ITMS 2014+:312041T237 :

Rozpočet pôvodný	Rozpočet upravený	Čerpanie rozpočtu	%
	30753,27 /3AC1/ 610,620 ZP	30753,27 /3AC1/ 610,620 ZP	100
	4846,73 /3AC2/ 610,620 ZP	4846,73 /3AC2/ 610,620 ZP	100
	10780,12 /1AC1/ 610,620 ZP	10780,12 /1AC1/ 610,620 ZP	100
	1902,40 /1AC2/ 610,620 ZP	1902,40 /1AC2/ 610,620 ZP	100
	2194,51 /3AC1/ 630 ZP NPauš	2194,51 /3AC1/ 630 ZP NPauš	100
	387,27 /3AC2/ 630 ZP-NPauš	387,27 /3AC2/ 630 ZP-NPauš	100
	3094,00 /3AC1/610,620/ PP	3094,00 /3AC1/610,620/ PP	100
	1126,32 /3AC2/ 610,620 PP	1126,32 /3AC2/ 610,620 PP	100
	7902,45 /3AC1/ 630 PP-NPauš	7902,45 /3AC1/ 630 PP-NPauš	100
	1394,55 /3AC2/ 630 PP-NPauš	1394,55 /3AC2/ 630 PP-NPauš	100
	37515,25 /1AY1/ 610,620 ZP	37515,25 /1AY1/ 610,620 ZP	100
	Spolu : 101896,87 NP DEI NS III	Spolu : 101896,87 NP DEI NS III	

Zhrnutie celkového čerpania výdavkov v priebehu rok 2021 k 31.12.2021

	Rozpočet	Skutočné čerpanie	Skutočné čerpanie	Skutočné čerpanie	Skutočné čerpanie	Skutočné čerpanie	Skutočné čerpanie :	Nevyšerpaný zostatok	Skutočné čerpanie
	upravený k 31.12.2021			NP DEI NS III	NP DEI NS III	NP DEI NS III			
				zálohové platby	priebežné platby:	refundácie priebežných platieb + refundácia nepriamych paušálov	Kapitálové výdavky	k 31.12.2021	
		zdroj :	zdroj :	zdroje :	zdroje :	zdroj : 111 ŠR			SPOLU
		111 ŠR	111 ŠR	3AC1, 3AC2, 1AC1, 1AC2	3AC1, 3AC2	anal.členenie PP: : A6342,B6432			
		program : 07C0502	program : OEK0H03	1AY1	program : 06G1S02				

				program : 06G1502	610,620,6 30	NP - činnosť 634				
Mzdy, platy služobné príjmy a ost.os.vyrov nanie	893649,50	893649,50	0,00	63398,00	3094,00	3094,00	0,00	0,00	960141,50	
Poistné a príspevok do poisťovní	323929,00	323927,98	0,00	22399,77	1126,32	1126,32	0,00	1,02	347454,07	
Tovary a služby	200751,01	200750,33	0,00	2581,78	9297,00	0,00	0,00	0,68	212629,11	
Bežné transfery	103103,00	103102,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,45	103102,55	
Tovary aslužby , program OEK0H03	10654,00	0,00	10654,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10654,00	
Kapitálové výdavky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
NP DEI NS III	101896,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Spolu :	1633983,38	1521430,36	10654,00	88379,55	13517,32	4220,32	0,00	2,15	1633981,23	

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.

Skutočnosť 2022 :

V roku 2022 skutočnosť na mimorozpočtových zdrojoch bol nasledovný :

- na tzv. darovacom účte /DaG/ k 1.1.2022 bol stav vo výške 1177,- €.
- na depozitnom účte k 1.1.2022 bol stav vo výške 128343,39 €. Táto suma sa skladala :
 1. mzdy a odvody vo výške 127733,04 €
 2. zostatok z odvodu miezd 12/2021 /zostatok z FP na stravovanie z preddavku prostredníctvom zrážky zo mzdy 12/2021/ vo výške 473,85 €
 3. zostatok z odvodu miezd 12/2021 /odvod z odmien Kolektívnej Zmluvy VS v zmysle emailu zo dňa 29.12.2021./ vo výške 136,50 €

Spolu vo výške : 129520,39 €

Skutočnosť 2021 :

V roku 2021 skutočnosť na mimorozpočtových zdrojoch bol nasledovný :

- na tzv. darovacom účte /DaG/ k 1.1.2021 bol stav vo výške 1317,- €.
- na depozitnom účte k 1.1.2021 bol stav vo výške 109245,18 €. Táto suma sa skladala :
 1. mzdy a odvody vo výške 107569,46 €
 2. stravné lístky od zamestnancov 12/2020 vo výške 1646,93 €
 3. príjem výživného od matky za maloletého chovanca vo výške 28,79 €

Spolu vo výške : 110562,18 €

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.