

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 Košice - Hurbanova
Sídlo účtovnej jednotky	Hurbanova 42, 040 01 Košice
Identifikačné číslo (IČO)	00610798
Dátum zriadenia	01.07.2011
Spôsob zriadenia	Zriaďovateľská listina
Názov zriaďovateľa	Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny
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

Organizácia je zariadením sociálnoprávnej ochrany detí a sociálnej kurately zaradeným zriaďovateľom ako rozpočtová organizácia s vlastnou právnou subjektivitou.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Silvia Komorová
Funkcia štatutárneho zástupcu	Riaditeľka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	95,70
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	94
z toho počet vedúcich zamestnancov	2

Čl. II Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

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

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

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

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

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek v roku 2022

a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný

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

b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou

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

c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný

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

d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou

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

e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reálnou hodnotou podľa § 27 ods. 2 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v z. n. p.. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom (napr. bezodplatne nadobudnutý majetok, delimitovaný, novo zistený majetok pri inventarizácii) sa oceňuje reálnou hodnotou podľa § 27 ods. 2 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v z. n. p.

f) zásoby nakupované

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sú oceňované váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Účtovanie obstarania a úbytku zásob sa vykonáva spôsobom A.

g) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

h) zásoby získané bezodplatne

Zásoby získané darovaním alebo delimitáciou sa oceňujú reálnou hodnotou podľa § 27 ods. 2 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v z. n. p.. Toto ocenenie sa upravuje o zníženie hodnoty zásob.

i) pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t. j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

j) krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

k) časové rozlíšenie na strane aktív

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

l) záväzky vrátane rezerv

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou a pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. V účtovnej jednotke sa netvorili ostatné rezervy.

m) časové rozlíšenie na strane pasív

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

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

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

Odpisová skupina	Počet rokov odpisovania
1.Stroje, prístroje, zariadenia software, ostatný nehmotný majetok	2 – 4 roky 6 – 8 rokov
2.Dopravné prostriedky	4 – 10 rokov
3.Motorové vozidlá na špec.účely, zdvíhacie zariadenia	6 – 10 rokov
4.Zariadenia – inventár, el.zariadenia (klimatizačné, chladiarenské, mraziar.,rozvodové skrine, čerpadlá)	12 – 15 rokov
5.Rekonštrukcie budovy	20 – 30 rokov
6.Budovy	20 – 50 rokov

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 k pohľadávkam po splatnosti a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok. Účtovná jednotka účtuje o ostatných opravných položkách v zmysle internej normy č. 6/2019.

CDR v roku 2022 o opravných položkách neúčtovalo.

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.

ČI. 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.

Dlhodobý nehmotný majetok účtovná jednotka neeviduje.

Dlhodobý hmotný majetok účtovná jednotka eviduje na účtoch účtovej skupiny 021, 022, 023, 028, 031 a 042.

PS majetku k 01.01.2022 činil 2 135 937,28 €. KS majetku k 31.12.2022 je vo výške 2 179 932,88 €. Zostatková hodnota neobežného majetku k 31.12.2022 je v sume 466 278,76 €.

V roku 2022 sú účtované **prírastky majetku** v celkovej sume 43 995,60 €.

-na účte 021101 – Stavby v sume 22 617,60 € - jedná sa o realizáciu hydroizolácie suterénnych priestorov AB CDR (práce bolo potrebné realizovať z dôvodu presaku spodnej vody a tým dochádzalo k znehodnocovaniu majetku)

-na účte 023101 – Dopravné prostriedky od zriaďovateľa v sume 14 400,00 € - jedná sa nákup motorového vozidla KIA

-na účte 023102 – Dopravné prostriedky od iných subjektov v sume 1 500,00 € - dofinancovanie predajnej ceny (celková cena je v sume 15 900,00 €)

-na účte 042204 – Obstaranie prev.strojov, prístrojov a zar. v sume 5 478,00 € - jedná sa o nákup konvektomatu do kuchyne, v ktorej sa pripravuje strava pre zamestnancov a deti umiestnené v špecializovaných samostatných skupinách s ošetrovateľskou starostlivosťou. Majetok k 31.12.2022 nebol zaradený do používania z dôvodu potrebnej prípravy na inštaláciu.

V roku 2022 nie sú účtované **úbytky** majetku.

O oprávkach k majetku sa účtuje na účtoch účtovej skupiny 081, 082, 083 a 088.

PS oprávok k 01.01.2022 je v sume 1 676 222,15 €.

KS oprávok k 31.12.2022 je v sume 1 713 654,12 €.

Prírastok oprávok je účtovaný na účtoch 081101-odpisy stavieb v sume 30 374,11 €, na účte 08210105-oprávky k prístrojom a tech.zar. v sume 416,40 €, na účte 083101-oprávky k dopr. prostr. obstarané z prostr. od zriaď. v sume 6 329,13 € a na 083102 – dopr.prostr. obstar.z prostr.od in.subj. v sume 312,33 €.

Úbytok oprávok nie je účtovaný.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Stavby	Kooperatíva poisťovňa, a.s.	Živelné pohromy	1 140,85 €	1 480 051,06 €
Dopravné prostriedky	Kooperatíva poisťovňa, a.s.	Zákonné a havarijné poistenie	1 578,30 €	98 647,66 €
Spolu	X	x	2 719,15 €	1 578 698,72 €

B) Obežný majetok

1. Zásoby

Položka zásob – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota zásob brutto k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Hodnota opravnej položky k zásobám k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky	Zníženie opravnej položky	Zrušenie opravnej položky	Hodnota opravnej položky k zásobám k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia opravnej položky k zásobám	Hodnota zásob brutto k 31.12. bežného účtovného obdobia	Hodnota zásob netto k 31.12. bežného účtovného obdobia
a	b	1	2	3	4	5	6	7	8	9
112 - Materiál	035	21 175,79	0	0	0	0	0	0	18 260,05	18 260,05
Spolu	x	21 175,79							18 260,05	18 260,05

Na účtoch účtovej skupiny 112 je účtované o zásobách materiálu na sklade. Zostatky k 31.12.2022 – COVID materiál v sume 1 616,93 €, čistiace potreby v sume 8 619,89 €, kancelárske potreby 5 336,70 €, prádlo 83,90 €, potraviny 2 162,78 € a PHM v nádržiach motorových vozidiel v sume 439,85 €.

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
316709 – Prijaté dobropisy	66	5 430,79	Pohľadávky z prevádzky – prijaté dobropisy
Spolu	x	5 430,79	x

b) Opravné položky k pohľadávkam - neevidujeme

c) Pohľadávky podľa doby splatnosti

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

Pohľadávky v lehote splatnosti za bezprostredne predchádzajúce obdobie sú v sume 799,56 € a za bežné obdobie k 31.12.2022 v sume 5 430,79 €.

Pohľadávky po lehote splatnosti k 31.12.2022 neevidujeme.

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
213 - Ceniny	87	268,80	840,00	843,95	264,85
221 – Bankové účty	88	212 478,35	220 059,10	249 223,44	183 314,01
Spolu	x	212 747,15	220 899,10	250 067,39	183 578,86

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
381 – Náklady budúcich období	111	836,70	1 096,30	836,70	1 096,30	Poistenie stavieb, PZP a HP, časopisy, inzercia
Spolu	x	836,70	1 096,30	836,70	1 096,30	x

ČI. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A) Vlastné imanie

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

Účtovná jednotka eviduje k 01.01.2022 nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov v sume 89 131,10 €. V priebehu roka 2022 je účtované o presune výsledku hospodárenia za rok 2021 v sume – 7 530,76 €. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia k 31.12.2022 je v sume 81 600,34 €. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie je v sume -12 594,88 €.

B) Závazky

1. Rezervy

Účtovná jednotka rezervy netvorila.

2. Závazky podľa doby splatnosti

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

Účtovná jednotka eviduje záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka (krátkodobé) v sume 184 937,75 € a záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane v sume 9 701,55 € (dlhodobé záväzky zo sociálneho fondu). Celková suma záväzkov k 31.12.2022 je 194 639,30 €.

Krátkodobé záväzky predstavujú zostatky účtov 326-Nevyfakturované dodávky 13 861,41 €, 379-Iné záväzky CDR (členské príspevky, zrážky zo mzdy) 1 619,33 €, 331-Zamestnanci 92 778,46 €, 336-Zúčt. s orgánmi soc. a zdravot. poistenia 60 765,34 € a 342-Ostatné priame dane 13 910,09 €. Na účte 372 – Transfery a ostatné zúčt. so subj. mimo VS je zostatok 1 899,72 €, ktorý predstavuje darované finančné prostriedky na konkrétny účel.

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
384102 Výnosy bud.obd.-DHM		383,98	1 500,00	312,33	1 571,65	Odpisy, peňažný dar od subj. mimo VS, zost. mat. COVID z ÚPSVaR BA
384104 Výnosy bud.obd.-Transfery bez urč. účelu	182	3 854,12	300,00	1 514,60	2 639,52	
384105 Výnosy budúcich obd.-ost.		4 584,62	3 102,99	6 070,68	1 616,93	
Spolu	x	8 822,72	4 902,99	7 897,61	5 828,10	X

Účtovná jednotka časovo rozlišuje výnosy budúcich období v celkovej sume 5 828,10 €, a to suma 2 639,52 € predstavuje prijaté peňažné dary bez určenia účelu, suma 1 571,65 € odpisy DHM z majetku obstaraného zo zdrojov mimo VS a suma 1 616,93 € zostatok materiálu COVID poskytnutého Ústredím PSVaR BA.

Záväzky z prijatých kapitálových transferov zaúčtovaných na účte 384

Názov položky	Výnosy budúcich období
A	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	8 822,72
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	
Prijatý kapitálový transfer	1 500,00
Zrušenie opravnej položky k majetku nadobudnutého z transferu	
Prevod správy majetku – prijatie	
Inventarizačný prebytok a dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne	
Iné zvýšenie	3 402,99
Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	312,33
Prevod správy majetku - odovzdanie	
Iné zníženie	7 585,28
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	5 828,10

ČI. 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	681101 Výnosy z bež.transferov zo ŠR-od zriad.	2 628 390,98
	682101 Výnosy z kapitál.transferov zo ŠR	30 603,64
	683101 Výnosy z bez.transfer.od ostat.subj.VS	6 070,68
	687101 Výnosy z bež.transferov od subj.mimo VS	2 314,60
	688101 Výnosy z kapitál.transferov od subj.mimo VS	312,33
Ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania	648109 Halierové vyrovnanie	1,78
	648117 Ost.výnosy z prev.č. – dobropis, refund.	5 470,37
	648118 Stravovacie poukážky - zľava	306,28
Spolu	x	2 673 470,66

Na účte 648117 – Ostatné výnosy z prev.č. – dobropis, refundácia je zaúčtovaný preplatok za energie od SSE v sume 926,41€, Magna v sume 4 504,38€ a preplatok z RZZP zo VŠZP v sume 39,58€.
Na účte 648 118 – je účtovná zľava od Up Dejeuner za stravovacie poukážky v sume 306,28 €.

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 Spotreba materiálu	172 400,48
	502 Spotreba energie	140 603,81
Služby	511 Opravy a udržiavanie	72 594,28
	512 Cestovné	2 563,97
	513 Nákl. na reprezentáciu	100,00
	518 Ostatné služby	48 173,38
Osobné náklady	521 Mzdové náklady	1 495 443,50
	524 Záonné sociálne poistenie	516 200,30
	525 Ostatné sociálne poistenie	25 401,07
	527 Záonné sociálne náklady	57 566,70
Dane a poplatky	532 Daň z nehnuteľností	4 676,04
	538 Ostatné dane a poplatky	8 212,40
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 Odpisy dlhodobého HM a NM	37 431,97
Finančné náklady	568 Ostatné finančné náklady	2 748,00
Mimoriadne náklady		
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 Náklady z odvodu príjmov	273,72
	589 Náklady z budúceho odvodu príjmov	5 430,79
Ostatné náklady	548 Ostatné náklady na prevádzk. činnosť	96 245,13
Spolu	x	2 686 065,54

Náklady v roku 2022 sú účtované v celkovej sume 2 686 065,54 €.

Najvyššou položkou sú osobné náklady v sume 2 094 611,57 €.

Na účtoch 501– Spotreba materiálu je účtované v sume 172 400,48 €, z toho najviac tvoria náklady na: potraviny v sume 79 455,09 €, interiérové vybavenie 14 766,59 € (postele, skrine, komody s prebaľovacím pultom, zariadenie do 2 miestností, ktoré sa používajú na vyšetovanie detí a dávkovanie liekov), lieky a zdravotnícky materiál v sume 18 721,08 €, čistiace a hygienické potreby v sume 18 900,52 €, narodeninové dary pre deti v sume 2 130,29 €, na prevádzkové stroje, tech. a nár. do 1700€ v sume 7 380,65 € (elektrospotrebiče, infúzne stojany, autosedačky) a ostatný všeobecný materiál (najmä nákup materiálu na bežnú údržbu zariadenia).

Na účtoch 502 -Spotreba energie je účtované v sume 140 603,81 €, z toho elektrická energia v sume 33 307,09€, plyn v sume 99 430,52 € a voda v sume 7 866,20 €

Na účtoch 511 – Opravy a udržiavanie je účtované v sume 72 594,28 €, z toho čiastka 66 047,68 € predstavujú náklady na údržbu budov : výmena okien na budove CDR v sume 23 996,68 €,

rekonštrukcia kúpeľne v RD Čaňa v sume 6 995,00 €, elektroinštalačné práce (výmena rozvodov a svietidiel) v sume 4 752,66 €, výmena poškodenej PVC podlahy v obývacích priestoroch detí v sume 3 864,00 €.

Na účtoch 548 sú účtované náklady v sume 96 245,13 €. Jedná sa najmä o náklady na deti – osobná spotreba dieťaťa v profesionálnej rodine v sume 25 796,07 €, stravné pre skupiny mladých dospelých v sume 25 854,79 €, vreckové pre deti v sume 12 956,70 €, náklady na rekreácie chovancov v sume 14 956,50 €, príspevky na uľahčenie osamostatnenia sa mladých dospelých v sume 5 127,40 €.

ČI. VI Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

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

Druh položky	Hodnota	Účet
a	1	2
Prenajatý majetok	2 377,54	751101
Majetok prijatý do úschovy	44 148,06	751112
Odpísané pohľadávky	0,00	751404
Iné – materiál CO	259,25	751102
Spolu	46 784,85	

ČI. VII Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

Účtovná jednotka nedisponuje žiadnymi inými aktívami a pasívami, ktoré by si vyžadovali ich zverejnenie v poznámkach.

ČI. 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.

ČI. IX Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

a) Príjmy rozpočtu

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

K 31.12.2022 účtovná jednotka dosiahla nedaňové príjmy v sume 1 056,38 € v členení podľa ekonomickej klasifikácie:

EK	Názov	Bežné obdobie	Predchádzajúce obdobie
220	Administratívne poplatky a iné popl. a platby	0	0
230	Kapitálové príjmy	0	0
290	Iné nedaňové príjmy	1 056,38	582,07
Spolu	x	1 056,38	582,07

Celkové príjmy dosiahnuté za rok 2022 sú v sume 1 056,38 €. Na EK 290 sú zúčtované príjmy z dobropisov za rok 2021 v sume 782,66 €, z preplatku RZZP VŠZP za rok 2021 v sume 39,58 €, suma 232,37 € predstavuje nevyčerpané mzdy za 12/2021 a suma 1,77 € navyiac prevedenú tvorbu SF za 12/2021.

b) Výdavky rozpočtu

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

EK	Názov	Bežné obdobie	Predchádzajúce obdobie
610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ost.osob.vyrovnaní	1 495 167,00	1 482 017,39
620	Poistné a príspevok do poisťovní	541 601,37	541 294,07
630	Tovary a služby	493 219,50	476 481,82
640	Bežné transfery	98 403,11	74 352,51
710	Obstarávanie kapitálových aktív	42 495,60	0
Spolu	x	2 670 886,58	2 574 145,79

V roku 2022 boli čerpané výdavky zo zdroja 111, program 07C0502 v EK 630 najmä na :

- energie v sume 144 274,66 €,
- potraviny 67 545,36 €, lieky a zdravotnícky materiál pre deti v sume 18 678,61 €.
- štandardnú údržbu 69 325,98 € (23 996,68€ -výmena okien na budove CDR, 6 995,00€ - rekonštrukcia kúpeľne v RD Čaňa, 4 752,66€ -elektroinštalačné práce),
- výdavky na autá v sume 10 208,59 € (PHL 5 321,62 €, údržba 2918,25 €, poistenie 1757,37 €),
- výdavky na tvorbu sociálneho fondu 13 651,96 €, náhrady v sume 25 447,83€ (15 651,00 € - tábory pre deti, 5 434,69 € -rekreačné poukazy, 4 035,20 € -preventívne prehliadky), školenia zamestnancov 8 491,11 €, dane 12 888,44 €,
- pracovné cesty 2 563,97 €

Kapitálové výdavky: EK 710 boli čerpané zo zdrojov nasledovne:

- zdroj 111 – v sume 5 478,00€ - nákup konvektomatu
- zdroj 131J – v sume 22 617,60 € - hydroizolácia suterénnych priestorov budovy CDR
- zdroj 131K – v sume 14 400,00 € - nákup osobného motorového vozidla (5miestne)

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.

V roku 2022 je účtované o príjmových finančných operáciách v sume 204 198,97 €, čo predstavuje prevod prostriedkov depozitného účtu v sume 198 645,13 € (mzdy za 12/2021), prevod zostatku prostriedkov účtov dary a granty z roku 2021 v sume 5 047,43 € a 506,41 €.

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.