

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke Centrum pre deti a rodiny Dedina Mládeže za rok 2022

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Centrum pre deti a rodiny Dedina Mládeže
Sídlo účtovnej jednotky	94603 Dedina Mládeže, Brigádnická č. 1
Identifikačné číslo (IČO)	00350311
Dátum zriadenia	1986 /zriad. pod ÚPSVaR Ba odo dňa 1.7.2011
Spôsob zriadenia	Rozhodnutie zriaďovateľa
Názov zriaďovateľa	Ústredie práce, soc. Vecí a rodiny Bratislava
Sídlo zriaďovateľa	Špitálska 8, 812 67 Bratislava
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	riadna účtovná závierka
Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku Kapitoly 22 – Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Centrum vykonáva opatrenia pobytovou formou, ambulantnou a terénnou formou.

Centrum pre deti a rodiny Dedina Mládeže vykonáva pobytové opatrenie súdu na základe rozhodnutia súdu o nariadení neodkladného opatrenia, uložení výchovného opatrenia alebo o nariadení ústavnej starostlivosti. Okrem toho sa zameriava na informačné poradenstvo a vykonáva opatrenia pobytovou formou pre dieťa na základe dohody.

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

Starostlivosť o deti s nariadenou ústavnou starostlivosťou sa prioritne špecializuje na prácu s postihnutými deťmi, ktoré vyžadujú ošetrovateľskú a opatrovateľskú starostlivosť. Ako prvý na Slovensku sme zriadili skupinu pre deti s duševnými poruchami. Našou prioritou však je návrat detí do domáceho prostredia.

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

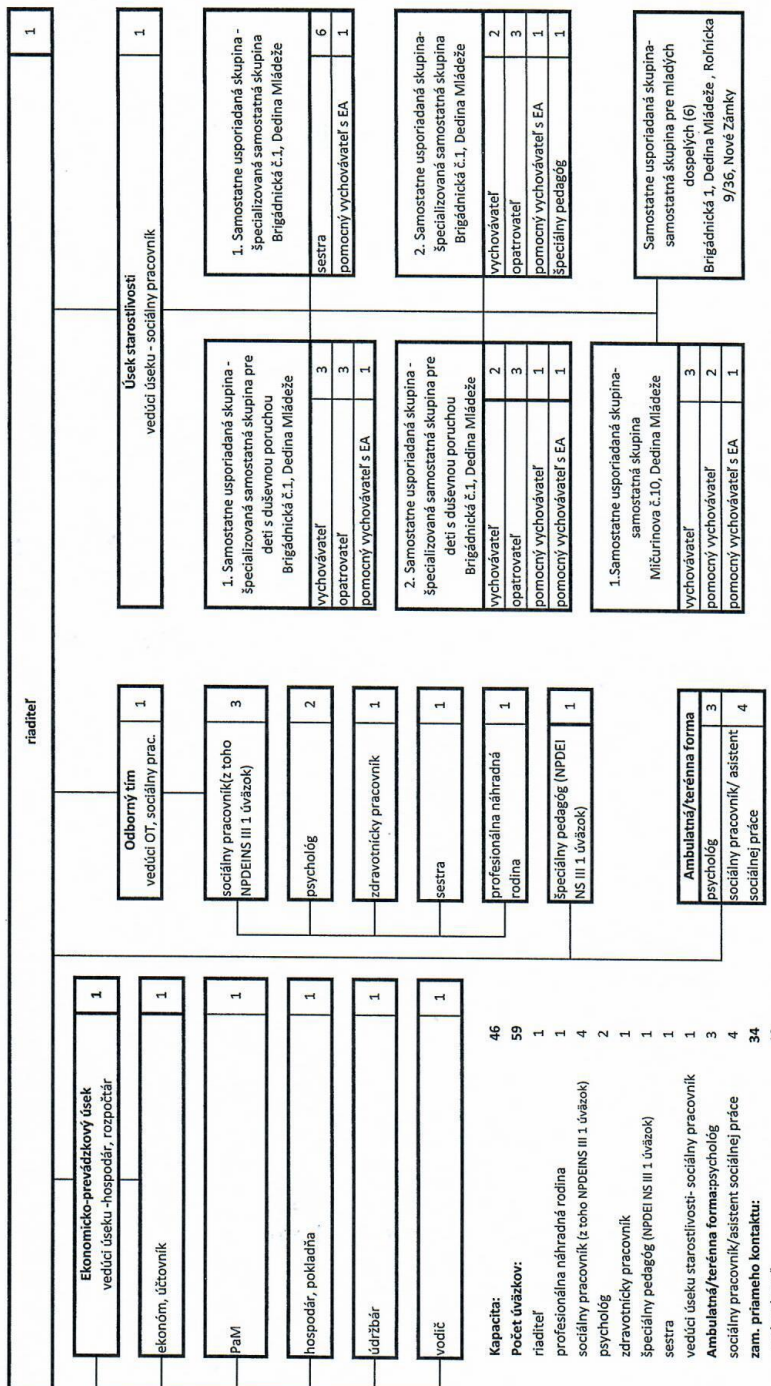
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko):	Jaroslav Szabó, Mgr.
Funkcia štatutárneho zástupcu:	riaditeľ CDR
Priemerný počet zamestnancov počas účt. obdobia:	56,8
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	57
Z toho počet vedúcich zamestnancov	4

Organizačná štruktúra (platná) CDR Dedina Mládeže od 11.10.2022

Počet úväzkov	62
Riaditeľ	1
Profesionálny rodič	4
Sociálny pracovník /v tom 1 úväzok NPDEI III /	3
Psychológ	2
Zdravotnícky pracovník	1
Sestra	1
Vedúci úseku starostlivosti , soc. prac	1
Ambulantná terénna forma: Psychológ	3
Sociálny pracovník/asisten soc.práce	4
Zamestnanci priameho kontaktu	35
V tom – vychovávateľ	11
-Pomocný vychovávateľ	3
- pomocný vychovávateľ s EA	5
- špeciálny pedagóg	1
- sestra	6
-opatrovateľ	9
Ostatní zamestnanci	6
V tom oblasť - ekonomiky	4
Prevádzkoví zamestnanci	2

Centrum pre deti a rodiny Dedina Mládeže, Brigádnická č. 1, 946 03 Dedina Mládeže

Schéma organizačnej štruktúry



Kapacita: 46
Počet úväzkov: 59
riaditeľ 1
profesionálna náhradná rodina 1
sociálny pracovník (z toho NPDEINS III 1 úväzok) 4
psychológ 2
zdravotnícky pracovník 1
špeciálny pedagóg (NPDEI NS III 1 úväzok) 1
sestra 1
vedúci úseku starostlivosti- sociálny pracovník 1
Ambulancia/terénna forma psychológ 3
sociálny pracovník/asistent sociálnej práce 4
zam. príameho kontaktu: 34
 - vychovávateľ 10
 - pomocný vychovávateľ 3
 - pomocný vychovávateľ s EA (ek. agenda) 5
 - špeciálny pedagóg 1
 - sestra 6
 - opatrovateľ 9
 ekonomickí zamestnanci 4
 prevádzkovi zamestnanci 2

Schéma organizačnej štruktúry je platná a účinná od 01.05.2022.

V Bratislave schválil:
Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny
 Doc. PhDr. Pavel Bryndák, PhD.
 námestník sekcie rodiny
 Špitálska 8, 812 07 Bratislava
 IČO: 30 754 533

V Dedine Mládeže predkladá dňa: 6.4.2022
Centrum pre deti a rodiny Dedina Mládeže
 Brigádnická 1
 946 03 Dedina Mládeže
 IČO: 00350311

Mgr. Jaroslav Szabó
 riaditeľ centra pre deti a rodiny



15-08-2022

V Dedine Mládeže predkladá dňa: 10.6.2022
Mgr. Jaroslav Szabó
riadiťel' centra pre deti a rodiny

revizioví zamestnanci:
hlavu posúdiť: **15-08-2022**
Mgr. Martina Bošerová
poverená riaditeľka OVSPOBASKÝCH VECÍ A RODINY
Ústredie práce, sociálnych ved a roľníckajsk. v. Bratislava 8, 812 67 Bratislava
ICO: 33 754 933

Centrum pre deti a rodiny Dedina Mládeže, Brigádnická č. 1, 946 03 Dedina Mládeže

Schéma organizačnej štruktúry

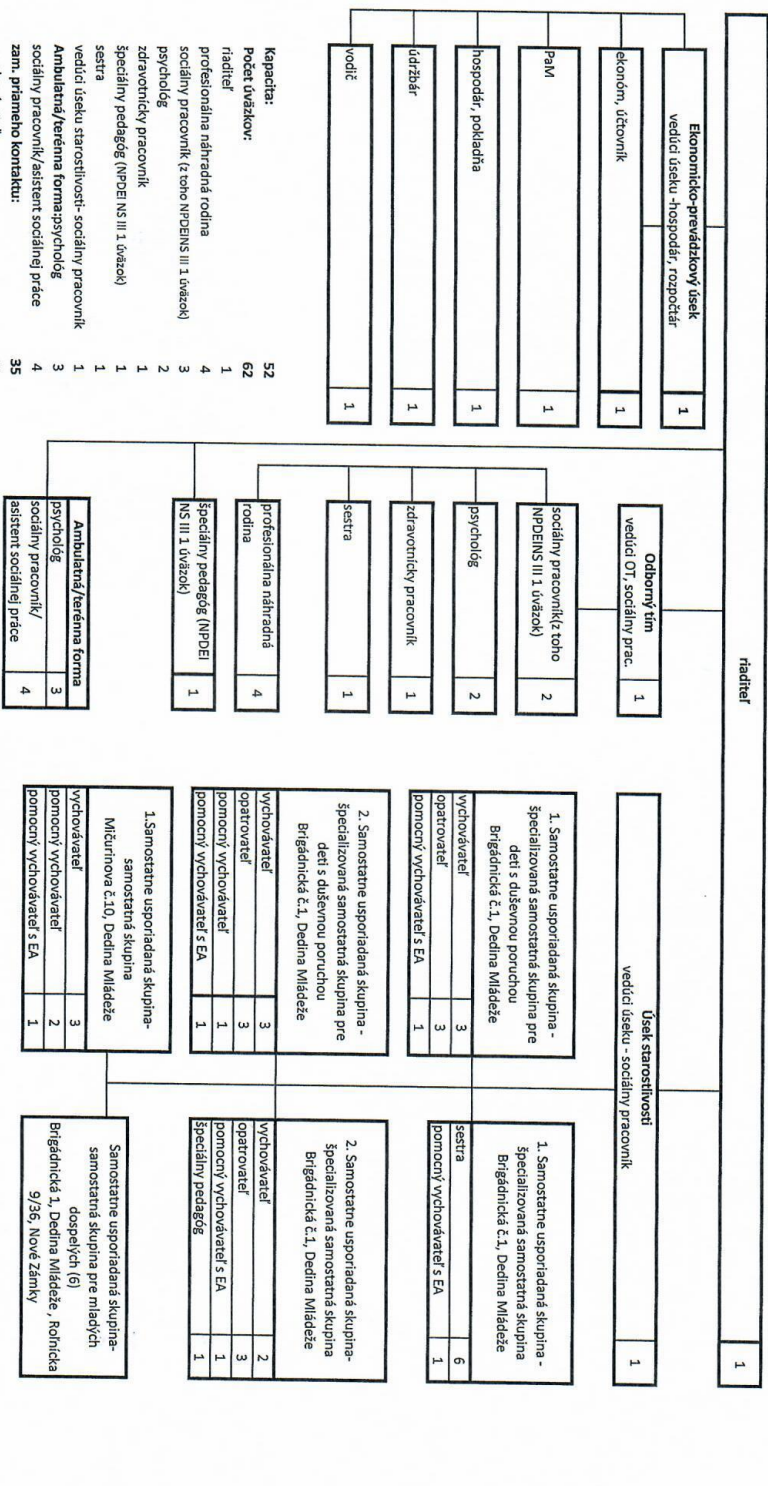


Schéma organizačnej štruktúry je platné a účinné od 01.11.2022.

V Bratislave schválil: 11.10.2022

Doc. PhDr. Pavol Bryndák, PhD.

riaditeľ centra pre deti a rodiny

špeciálny pedagóg, sociálny pracovník

špeciálny pedagóg, sociálny pracovník

špeciálny pedagóg, sociálny pracovník

špeciálny pedagóg, sociálny pracovník

špeciálny pedagóg, sociálny pracovník

špeciálny pedagóg, sociálny pracovník

špeciálny pedagóg, sociálny pracovník

špeciálny pedagóg, sociálny pracovník

špeciálny pedagóg, sociálny pracovník

špeciálny pedagóg, sociálny pracovník

špeciálny pedagóg, sociálny pracovník

špeciálny pedagóg, sociálny pracovník

špeciálny pedagóg, sociálny pracovník

špeciálny pedagóg, sociálny pracovník

Obstarávacou cenou, t.j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

f) zásoby

Zásoby nakupované boli za CDR PHM do služobných automobilov a pletivo na sklad, ktoré bude použité v roku 2023 Oceňujú sa obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Z toho dôvodu CDR účtuje spôsobom A.

h). Zásoby získané bezodplatne - darovaním sa oceňujú reálnou hodnotou podľa § 27 odst. 2 Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v z.n.p. Toto ocenenie sa upravuje o zníženie hodnoty zásob. Do zásob získaných bezodplatne sa zarátava aj Covid materiál získaný bezodplatne z ÚPSVR Bratislava.

h) 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

i) krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou. K 31.12.2022 ich stav je 0,- Eur

j) 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.

k) záväzky vrátane rezerv

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

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. V účtovnej jednotke sa tvorili ostatné rezervy, mzdy na dovolenku vrátane sociálneho a zdravotného poistenia, na nevyfakturované dodávky a služby.

l) 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 na základe **IN Evidencia majetku, spôsoby**

odpisovania majetku a postupy nakladania s majetkom štátu v správe zo dňa 1.1.2016
s účinnosťou od 1.1.2016 nasledovne:

Účtovné odpisy dlhodobého majetku zaradeného od 1.1.2016 vrátane

- a) Účtovné odpisy dlhodobého hmotného majetku a nehmotného majetku určí zamestnanec zodpovedný za evidenciu majetku v spolupráci s riaditeľom a ekonómkou CDR, ktorý majetok obstaral, a to podľa doby životnosti v zmysle odpisového plánu.
- b) Účtovné odpisy sa stanovujú podľa predpokladanej doby životnosti alebo podľa predpokladanej výkonnosti v súlade s parametrami, ktoré udáva výrobca.
- c) Zamestnanec zodpovedný za evidenciu majetku pri zápise o prevzatí stroja alebo zariadenia uvedie v APV Softip Profit plus, module IMA, časti „ďalšie technické parametre“ dobu životnosti majetku alebo výkonnosti majetku stanovenú výrobcom a predpokladaný ročný výkon daného majetku.
- d) Pre CDR platí jednotná odpisová metóda, ktorá uplatňuje odpis majetku z obstarávacej ceny zaradením na zvolenú dobu použitia podľa počtu kalendárnych mesiacov – v module IMA nastavená ako „Metóda časová – číslo 4“
- e) Účtovné odpisy v zmysle bodu d) vypočítavajú podľa nasledovného vzorca:
Mesačný odpis = obstarávacia cena/doba odpisovania vyjadrená v mesiacoch
Doba odpisovania je priamo zadaná dobou životnosti alebo prepočítaná celková výkonnosť za dobu odpisovania. **$MO = OC / \text{počet mesiacov}$**
- f) Doba odpisovania dlhodobého hmotného a nehmotného majetku sa určuje nasledovne:

Odpisová skupina	Počet rokov odpisovania	Ročný odpis
1 Stroje, prístroje, zariadenia, software, ostatný nehmotný majetok, výpočtová technika	4 - 8 rokov	1/4 - 1/8
2 dopravné prostriedky	4 – 15 rokov	1/4 - 1/15
3 motorové vozidlá na špeciálne účely, zdvíhacie zariadenia	6 - 10 rokov	1/6 - 1/10
4 Zariadenia – inventár, elektrické zariadenia (klimatizačné, chladiarenské, mraziarenské, rozvodové skrine, čerpadlá)	12 - 18 rokov	1/12 - 1/18
5 rekonštrukcie budov	20 - 50 rokov	1/20 - 1/50
6 budovy	20 - 100 rokov	1/20 - 1/100

Účtovné odpisy sa počítajú na eurocenty (dve desatinné miesta).

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

Hodnota obstarávaného dlhodobého majetku, ktorý sa používa, sa trvalo zníži o oprávky, ktoré zodpovedajú výške opotrebenia majetku.

O opravných položkách sa účtuje v prípade prechodného zníženia hodnoty majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Opravná položka sa vytvára napr. k pohľadávkam po splatnosti a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok. Účtovná jednotka účtuje o ostatných opravných položkách v zmysle internej normy Ústredia PSVR : IN - č. 062/2019, s názvom : **Usmernenie pre Centrá pre deti a rodiny v zriaďovateľskej pôsobnosti Ústredia práce, sociálnych vecí a rodiny k správe pohľadávok štátu vzniknutých v zmysle zákona č. 305/2005 Z. z. od 1. 1. 2019**

Stanovenie jednotného postupu zamestnancov centier pre deti a rodiny pri určovaní úhrady za vykonávanie opatrení sociálnoprávnej ochrany detí a sociálnej kurately, s účinnosťou od 16.9. 2019.
Jednotné kritériá tvorby OP:

Jednotné kritériá pre tvorbu opravných položiek (ďalej len „OP“):

- splatnosť pohľadávky menej ako 12 mesiacov: OP = 0,
- splatnosť pohľadávky viac ako 12 mesiacov menej ako 36 mesiacov: OP = 70 % zo zostatku pohľadávky,
- splatnosť pohľadávky viac ako 36 mesiacov: OP = 100 % zo zostatku pohľadávky,
- sporné pohľadávky voči dlžníkom, s ktorými sa vedie spor o ich uznaní: OP = 100 % zo zostatku pohľadávky,
- pohľadávky voči dlžníkom v konkurznom konaní a reštrukturalizačnom konaní (môže sa vyskytnúť u pohľadávok u fyzických osôb v prípade osobného bankrotu): OP = 100% zo zostatku pohľadávky.

V roku 2021 pohľadávky na účte 316701 boli odpísané, preto konečný stav k 31.12.2022 na účte 316701 je 0,- Eur. Na účte 316702 máme krátkodobú pohľadávku vo výške 18,- Eur- čo je predpis za dobrovoľný pobyt. Uhradená bola v januári 2023.

6. Zásady pre vykazovanie transferov

Dotácie, príspevky, rozpočtové bežné výdavky, kapitálové výdavky, grant a iné finančné operácie sa účtujú ako transfery, bežné transfery alebo kapitálové transfery v súlade s § 19 Opatrenia Ministerstva financií Slovenskej republiky z 8. augusta 2007 č. MF/16786/2007-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky v z. n. p. Zásady pre vykazovanie transferov sa riadia Metodickým usmernením Ministerstva financií Slovenskej republiky pre kapitoly štátneho rozpočtu v oblasti účtovania a vykazovania transferov.

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v iný deň, ak to ustanovuje osobitný predpis, resp. v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za menu euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená. Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti sa použije prepočet cudzej meny na eurá cena zistená váženým aritmetickým priemerom. Na ocenenie pohľadávky a záväzkov v cudzej mene spojených s účtovaním poskytnutého alebo prijatého preddavku v cudzej mene sa použije kurz v čase prijatia alebo poskytnutia preddavku.

Čl. III Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A) Neobežný majetok

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

Údaje o stave a pohybe na účtoch dlhodobého majetku sú uvedené v Tabuľke č. 1 (číslovanie tabuliek je zhodné s číslom tabuliek generovaného centrálnym konsolidačným systémom pre tabuľkovú časť poznámok) tabuľkovej časti poznámok. Údaje obsiahnuté v tabuľke sú generované z údajov predloženého KB, hárku 6. Najvýznamnejšie položky neobežného majetku sú budovy v hodnote

603 880,93 Eur.

Prírastky budov bolo vo výške

0,- Eur

Zníženie hodnoty budov sú riadne odpisy vo výške **28 686,60 Eur**

Úbytky budov boli vo výške

2 377,85 Eur

– a to zariadenie, ktoré boli zaevidované ako súčasť budovy a odpísalo sa (chladnička, manip. Pulty a pod.) .

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Budova DeD	Union Slovensko	Poškodenia, zničenia požiarom ,výbuchom, úderom blesku, záplavou, povodňou, víchricou, krupobitím	654,59	630 684,47
Opel Vivaro	AXA poisť.	Zákonné poistné os. automobil	111,77	5 000 000
Opel Vivaro	Generali	Havarijné poistenie os. automobil	400,85	5 000 000
Š Fabia	Groupama	PZP os. automobil	101,22	6 290 000
Š Fabia	Groupama	Havarijné poistenie os. automobil	195,36	5 000 000
Hyundai	Axa poisťovňa	Zákonné poistné os. Automobil	142,90	5 000 000
Hyundai	Generali	Havarijné poistenie os. automobil	408,00	5 000 000
Opel Astra	Generali	Zákonné poistné os. automobil	84,62	5 000 000
Opel Astra	Groupama	Havarijné poistenie os. automobil	289,46	6 290 000
Citroen	Axa poisťovňa	Zákonné poistné os. automobil	109,54	5 000 000
Ford	Generali	Havarijné poist	347,30	5 000 000
Ford	Generali	Zákonné	120,62	
Citroen	Groupama	Havarijné poistenie os. automobil	187,90	
Motocykel	Generali	Zákonné poist	33	

Príves	Union poist.	PZP príves	15	
Spolu	x	x		

B) Obežný majetok

1. Zásoby

CDR Dedina Mládeže účtuje spôsobom A –

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
112101*	35	3884,51							456	456
1123*		419,16							756,73	756,73
Spolu	x	4303,67							1212,73	1212,73

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
316	66	57,24,-	Pohl' z nedaň. Príjmov detské domovy v lehote a po lehote splatnosti
Spolu	x		x

Pohľadávky zahrňajú vratku z električky vo výške 39,24 a predpísané pohľadávky za dobrovoľný pobyt dieťaťa (úhrada prebehla v januári 2023)

b) Opravné položky k pohľadávkam

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota opravnej položky k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky	Zníženie opravnej položky	Zrušenie opravnej položky	Hodnota opravnej položky k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia opravnej položky k pohľadávkam
a	b	1	2	3	4	5	6
391 (k účtu 316)	66	0				0	
Spolu	x					0	

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam je taktiež uvedený v Tabuľke č. 3 (číslovanie tabuliek je zhodné s číslom tabuliek generovaného centrálnym konsolidačným systémom pre tabuľkovú časť poznámok) tabuľkovej časti poznámok. V roku 2022 sme nemali žiadne opravné položky, preto tab. Č. 3 nie je.

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 (číslovanie tabuliek je zhodné s číslom tabuliek generovaného centrálnym konsolidačným systémom pre tabuľkovú časť poznámok) tabuľkovej časti poznámok.

Por.č.	Účet	Názov položky	počet pohľadávok	výška pohľ.
1.	316	Pohľadávky z nedaňových príjmov spolu	2	57,24
		<i>Z toho po lehote splatnosti</i>	<i>1</i>	<i>18,-</i>
2.	335	Pohl. Fin. prís. zamestnanci stravné	58	489,97
		Spolu	60	547,21

Pohľadávky celkom: počet ks 60 v celkovej hodnote : 547,21

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
SF+Darov ú + Depozit = 221 účty	88	136462,61	141784,44	167758,77	110488,28
Spolu	x				

Krátkodobý fin. majetok tvoria v CDR účty a to:

Účet	stav k 31.12.2022
Účet SF	3 018,02
Depozitný účet	102 063,23 čo sú mzdy a odvody za december 2022
Darovací účet	5 407,03
Spolu:	110 488,28 Eur

4. Časové rozlíšenie aktív

Časové aktívne	rozlíšenie	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		111	2389,31	4212,01	2389,31	4 212,01	Náklady budúcich období, predp. Časopisy, poistné...
Spolu		x					x

V tom

381102 NBO predplatné nájomné	968,72,- Eur
381105 NBO ostatné	0,- Eur
381107 Náklady budúcich období – predplatné poistné	3 243,29 Eur

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 (číslovanie tabuliek je zhodné s číslom tabuliek generovaného centrálnym konsolidačným systémom pre tabuľkovú časť poznámok) tabuľkovej časti poznámok.

Na účte 428 boli v roku 2022 tieto pohyby:

Počiatkový stav	3 177,41 Eur
- prevod HV r 2021	-3 637,04 Eur
Konečný stav účtu 428 k 31.12.2022	-459,63 Eur
Výsledok hospodárenia	
Počiatkový stav účtu 431 k 1.1.2022	3 120,29 Eur

B) Záväzky

1. Rezervy

a) Dlhodobé rezervy - nie sú

b) Krátkodobé rezervy - ostatné krátkodobé rezervy

Stav a vývoj krátkodobých rezerv je uvedený v Tabuľke č. 7 (číslovanie tabuliek je zhodné s číslom tabuliek generovaného centrálnym konsolidačným systémom pre tabuľkovú časť poznámok) tabuľkovej časti poznámok.

Krátkodobé rezervy CDR nie sú na účte 323.

- nevyfakturované dodávky 0,-
- Spolu 323: 0,-

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 (číslovanie tabuliek je zhodné s číslom tabuliek generovaného centrálnym konsolidačným systémom pre tabuľkovú časť poznámok) tabuľkovej časti poznámok.

Závazky CDR má	Celkom Eur	termín vyrovnania	
- dlhodobé a to:			
- 472 – Sociálny fond (tab.č.8 r. 03)	3 139,02	priebežne	-
krátkodobé			
- 321 – Dodávatelia	0		
- 326 - Nevyfakturov. Dod.	7 908,24	jan., február 2022	
-331- Zamestnanci	57 613,21	január 2022	
-336- Poistné	36 968,13	január 2022	
-342- Dane	7 233,16	január 2022	
- 379 – Zrážky z miezd	68,73	január 2022	
Celkom:	112 930,49		

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	182	10 438,18	9 450,-	4 331,58	15 556,60	Výnosy budúcich období – DHM
384104 výn.bud.obd.-transf bez určenia účelu		8 826,03	6 031,00,-	9 450,-	5 407,03	Výnosy budúcich období-darovací účet
384105 Covid mat -dar		3 884,51	2 426,40	6 310,91	0	Ostatné výnosy – covid mat z Ústredia BA
Spolu	x	23 148,72	17 907,4	20092,49	20 963,63	x

Prírastky:

- 384102 DHM – DeDo 4 000,-
- 384104 fin dar Limestone - Martinka 600,-
- 384104 Tip Travel 200,-
- 384104 fin.d Kirsch rod 1 231,-
- 384105 Covid materiál z Ústredia BA 2 426,40

Úbytky:

- 384102 odpisy IM 4 331,58
 - 384104 použ. Fin. daru 9 450,00

(vstupenky pre deti, vecné dary pre deti pri súťažiach a pod.)

384105 Spotr. Covid mater. z Ústredia BA 6 310,91

Závazky z prijatých transferov

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	23 148,72
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	
Prijatý a použitý kapitálový transfer	9 450,-
Prijatý bežný a kapitálový transfer nepoužitý	
Zrušenie opravnej položky k majetku nadobudnutého z transferu	
Prevod správy majetku - prijatie	
Inventarizačný prebytok a dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne	
Presun medzi účtami	
Iné zvýšenie –dodávka OOP mater. Zo ŠHR a UPSVR –Covid mater	2 426,40
Iné zvýšenie – fin. dar od subjektov mimo VS (darov. Účet)	6 031,-
Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	4 331,58
Prevod správy majetku - odovzdanie	
Bežný transfer prijatý v predchádzajúcich rokoch zúčtovaný v bežnom účtovnom období	
Iné zníženie - fin. dar od subjektov mimo VS (darov. Účet)- použitie	9 450
Iné zníženie –výdaj spotr. OOP mater. Zo ŠHR a UPSVR –Covid mater	6 310,91
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	20 963,63

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	648109 Halierové vyrovn	
Mimoriadne výnosy		
Výnosy z transferov		
Ostatné výnosy	648105-ost výnosy CDR výživné	81
	648117 ost. Výnosy-dobropisy	261,57
Spolu	x	342,57

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	116491,60
	502 – spotreba energie	62789,70
Služby	511 – Opravy a udržiavanie	37302,53
	512 – Cestovné	10160,33
	513 – Náklady na reprezentáciu	82,89
	518 – Ostatné služby	41435,77
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady	883872,12
	524- poistné	307642,76
	525 -DDP	10774,21
	527- sociálne nákl	53624,47
Dane a poplatky	532-daň z nehn	671,26
	538- poplatky	1774,50
Ostatné náklady	548- ostatné náklady CDR	36692,49
	545- pokuty	0
Odpisy, rezervy a opravné položky	551-odpisy	40567,32
	553-rezervy	0

	558-opravné položky	0
Finančné náklady	568-fin. nákl	2399,71
Mimoriadne náklady		
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588-nákl z odvodu príjmov	403,78
Náklady budúcich odv.	589-nákl bud. Odv. Príjmov od iných	57,24
Spolu	5	1 606 742,68

Slovný popis a výška najvýznamnejších položiek nákladov v členení

a) Spotrebované nákupy

501- spotreba materiálu	116 491,60
--------------------------------	-------------------

Zahrňa nákup potravín, hygienické a čistiace potreby pre SHS, lieky a zdrav. Mat., PHL , do aut a strojov a iný materiál do skupín , ošatenie detí a pod.

502 – spotreba energie	62 789,70
-------------------------------	------------------

Spotreba elektriky, vody, plynu v CDR

b) Služby

518 – Ostatné služby	41 435,77
-----------------------------	------------------

Zahrňa nájomné, poštovné, všeobecné a špeciálne služby, školenia a pod.

c) Osobné náklady

521 – Mzdové náklady	883 872,12
-----------------------------	-------------------

d) Odpisy, rezervy a opravné položky

551-odpisy	40 567,32
-------------------	------------------

Zahrňa odpisy dlhodobého majetku

e) Ostatné náklady

548 – ost náklady CDR týkajúce sa detí v opatere CDR	36 692,49
---	------------------

Zahrňa vreckové, cestovné pre deti, náklady PR, stravné deti rekreácie a pod.

Čl. VI Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

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

Druh položky	Hodnota	Účet
a	1	2
Prenajatý majetok	0	751114,
Majetok prijatý do úschovy	2 692,82	751112
Odpísané pohľadávky	0	751404
Iné		
Spolu	2 692,82	

Na účte 751404 CDR sa účtuje trvalé upustenie – odpísanie pohľadávok na výživnom (v roku 2022 =0), na účte 751112 majetok prijatý do úschovy – sú finančné prostriedky detí na vkladných knižkách v celkovej výške 2 692,82 Eur.

Čl. VII Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva nemáme
2. Ostatné finančné povinnosti - nemáme

Čl. VIII Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

V priebehu účtovného obdobia 2021 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 (číslovanie tabuliek je zhodné s číslom tabuliek generovaného centrálnym konsolidačným systémom pre tabuľkovú časť poznámok) tabuľkovej časti poznámok.

Príjmy CDR za rok 2022 mal nasledovne:

- príjmy iné nedaňové príjmy	63,-
- -iné príjmy (v tom zost. Odvody r. 2021, vratka za plyn, za poist. Motor. Vozidla, vrátené. Stravné detí od rodičov)	340,78
- príjm. Účet bežné transféry – vratky UPSVaR dobrovoľníci, zdrav.	0
-iné nedaňové príjmy	
Spolu Príjmy:	403,78

b) Výdavky rozpočtu

Prehľad výdavkov rozpočtu je uvedený v Tabuľke č. 13 (číslovanie tabuliek je zhodné s číslom tabuliek generovaného centrálnym konsolidačným systémom pre tabuľkovú časť poznámok) tabuľkovej časti poznámok.

V nižšie uvedenej tabuľke uvádzam čerpanie kategórie 6* a 7*

Program	Zdroj	Položka ekonomickej klasifikácie	Názov položky ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet zmenách	Skutočnosť k 31.12. bežného účtovného obdobia
a	b	c	d	1	2	3
07C0502	111	610	mzdy	679 997,-	798224	798224,-
06G1S02	1AC*	610	mzdy	0	34583,82	34583,82
06G1S02	3AC*	610	mzdy	0	47 261,86	47261,86
	1AY*	610	mzdy	0	0	0
		610	Mzdy spolu	679 997,-	880 069,68	880 069,68
07C0502	111	620	odvody	237 659	288 510	288 509,72
06G1S02	1AC*	620	odvody	0	12 106,23	12 106,23
06G1S02	3AC*	620	odvody	0	17 831,02	17 831,02
	1AY*	620	odvody	0	0	0
		620	Odvody spolu	237 659	318 447,25	318 446,97
07C0502	111	630	Tovary a služby	174 249,00	248422,88	248418,06
0EK0H03	111	630	Tovary a služby	0	7 130,51	7 129,98
	3AC*	630	Tovary a služby	0	13835,97	13835,97
	3AY	630	Tovary a služ	0	34200	34200
	72	630	Tovary a služby	0	0	0
		630		174 249,00	303589,36	303 584,01
07C0502	111	640	Transfery	15 268,00	37761,40	37761,12
	1AC*	640	transf	0	818,17	818,17
	3AC*	640	transf	0	3400,77	3400,77
	3AY	640	transf	0	13047	13047
		640		15 268,00	55 027,34	55 027,06
Spolu 6*	x	x	x	1 107 173	1 557 133,63	1 557 127,72
+ 7* kapitálové		710		0	50 794,73	50 794,73
+7* 131K		710		0	35664,35	35664,35
+7* 131J*		710		0	15 130,38	15 130,38
+7* 3AA*		710		0	0	0
+7* 131K OEK		710		0	0	0
7* spolu		7*		0	50 794,73	50 794,73
Spolu 6*+7*				1 107 173	1 607 928,36	1 607 922,45

Najvýznamnejšie položky rozpočtu kat. 630:

EK	Názov	Suma	Poznámky
632001	Energie	52 182,01	plyn, elektrika hl.budova CDR+ RD
633006	Všeobecný materiál	26 803,79	mat.na opr, zdrav.mat,čist a hyg.potr.....
633011	Potraviny	40 407,722	potraviny pre deti

634001	PHL	11 243,5637	sme mimostredisková obec, lekár, škola, Škôlka, nákupy, školenia a pod. mimo obce
637001	Školenia, kurzy...	7 905,92	supervízie, školenia, kurzy pre zamestn.
637007	Cestovné náhr.	3 018,62	cestovné a stravné výd. Detí

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 (číslovanie tabuliek je zhodné s číslom tabuliek generovaného centrálnym konsolidačným systémom pre tabuľkovú časť poznámok) tabuľkovej časti poznámok.

-V roku 2022 CDR Dedina Mládeže mal finančné aktivity vo výške 131 576,91 Eur.

Výdavky podľa funkčnej klasifikácie

Z hľadiska funkčného triedenia všetky výdavky CDR sú výdavkami na činnosti:

- 10.4.0 Rodina a deti
- 10.5.0 Nezamestnanosť
- 04.1.2 Všeobecná pracovná oblasť

Vyhodnotenie plnenia programovej štruktúry

Programová štruktúra: 07C0502 - Ústavná starostlivosť v štátnych centrách

0EK0H03 IT zo ŠR – Podporná infraštruktúra

06G1S02 –Národný projekt 2014-2020

Plnenie programovej štruktúry 07C0502 (kat. 600 , zdroj 111 ,)	je 100,00 % *
Plnenie programovej štruktúry 0EK0H03 (kat. 600 , zdroj 111)	je 100,00 %
Plnenie programovej štruktúry 06G1S02 (kat. 600 , zdroj 1A*, 3A*,3AY*)	je 100,00 %

Celková výška rozpočtovaných prostriedkov na rok 2022 (upravený rozpočet výdavkový 6*+7*):
1 607 928,36

Celková výška čerpaných finančných prostriedkov k 31.12.2021: 1 607 922,45,-

V tom:

Výdavky zdroja 111* (07C*, OEK*..) 1 430 837,61

Výdavky organizácie, kryté prostriedkami z rozpočtu EÚ

Programová štruktúra: 1AC*06G1S02	47 508,22
Programová štruktúra 3AC*06G1S02	82 329,62
Programová štruktúra 1AA1 07C0502	0
Programová štruktúra 3Y*06G1S02	47 247,-
Spolu:	177 084,84

Výdavky organizácie z mimorozpočtových zdrojov

Zdroj: 72e Z náhrad poistného	0
Zdroj: 72h Zo štátneho rozpočtu poskytn. Od iných org. (UPSVaR Komárno)	0

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.