

# 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 Nitra                                                                                                                                                                |
| Sídlo účtovnej jednotky                            | Dlhá 179, 949 01 Nitra                                                                                                                                                                         |
| Identifikačné číslo (IČO)                          | 35 628 391                                                                                                                                                                                     |
| Dátum zriadenia                                    | 01.11.1996                                                                                                                                                                                     |
| Spôsob zriadenia                                   | Od 1.7.2011 v zmysle §73 ods. 1 písm. c) zákona NR SR č.305/2005 Z.z. o sociálnoprávnej ochrane detí a sociálnej kuratele a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov |
| 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

Centrum pre deti a rodiny so sídlom v Nitre, Dlhá č. 179 (predtým detský domov) je zariadenie zriadené na účel (ďalej iba „CDR Nitra“):

- vykonávania opatrení dočasne nahrádzajúcich dieťaťu jeho prirodzené rodinné prostredie alebo náhradné rodinné prostredie na základe rozhodnutia súdu o nariadení ústavnej starostlivosti, o nariadení neodkladného opatrenia, o uložení výchovného opatrenia alebo na základe požiadania dieťaťa (pobytové opatrenia);
  - výchovných opatrení podľa § 12 ods. 1 písm. b) a d), ktorými je uložená povinnosť podrobiť sa sociálnemu poradenstvu alebo inému odbornému poradenstvu, povinností uložených na zabezpečenie účelu výchovného opatrenia podľa osobitného predpisu alebo neodkladných opatrení (ambulantné výchovné opatrenia);
  - vykonávania opatrení na predchádzanie vzniku, prehlbovania a opakovania krízových situácií dieťaťa; porúch fyzického, psychického a sociálneho vývinu dieťaťa z dôvodu problémov v prirodzenom rodinnom prostredí, náhradnom rodinnom prostredí, širšom sociálnom prostredí, v medziľudských vzťahoch (ambulantné opatrenia);
  - na realizáciu prípravy na vykonávanie profesionálneho náhradného rodičovstva;
  - poskytovanie poradenstva mladému dospelému po ukončení náhradnej starostlivosti.
- K 31.12.2022 sa CDR Nitra zabezpečuje starostlivosť o deti v:
- 1 špecializovanej samostatnej skupine s ošetrovateľskou starostlivosťou,
  - 1 špecializovanej samostatnej skupine s opatrovateľskou starostlivosťou,
  - 2 samostatných skupinách,
  - 1 samostatná diagnostická (pilot - odľahčenie PNR) skupina
  - 1 skupina mladých dospelých
  - 13 profesionálnych náhradných rodinách (15 profesionálnych rodičov).

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

**Štatutárny zástupca (meno a priezvisko):** PaedDr. Bc. Ľubica Dragúňová

**Funkcia štatutárneho zástupcu:** riaditeľ

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia: 70,90

Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka: 71

z toho počet vedúcich zamestnancov: 4

## Čl. II

### Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

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

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

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

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

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek v roku 2022

**a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný**

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

**b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou**

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

**c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný**

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

**d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou**

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

**e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne**

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reálnou hodnotou podľa § 27 ods. 2 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov. 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 znení neskorších predpisov.

#### **f) zásoby nakupované**

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním preprava. 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 rezervy netvorili.

#### **m) časové rozlíšenie na strane pasív**

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

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

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

| Odpisová skupina                                                                         | Počet rokov odpisovania | Ročný odpis |
|------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------|
| 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                                          | 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 boli zaokrúhľované na celé eurá.

Spôsob stanovenia životnosti pre dlhodobý majetok - **IN Evidencia majetku a spôsoby odpisovania majetku štátu v správe Centra pre deti a rodiny.**

## 5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

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

O opravných položkách sa účtuje v prípade prechodného zníženia hodnoty majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Opravná položka sa vytvára napr. k pohľadávkam po splatnosti a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

## 6. Zásady pre vykazovanie transferov

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

## 7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro

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

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

## Čl. III

### Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

#### 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. Významnou položkou je vybudovanie zapustenej trampolíny v hodnote 3 900,00 € z darov a grantov. Nákup služobných motorových vozidiel Opel Crossland a Renault Trafic v hodnote 42 719,92 € zo štátneho rozpočtu a 2 745,00 € z darov a grantov. Vypracovanie projektovej dokumentácie - Rekonštrukcia plynovej kotolne v budove CDR Nitra v hodnote 9 840,00 €.

## Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

| Druh dlhodobého majetku | Spôsob poistenia           |                                                                                                                                                                   |                        | Výška poistenia            |
|-------------------------|----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------------------|
|                         | názov poisťovne            | druh rizík                                                                                                                                                        | suma ročného poistného |                            |
| 021                     | Generali Poist'ovňa, a.s.  | Poistenie majetku (živel komplexný, vandalizmus, voda unikajúca z vod. zariadení, náraz vozidla, odcudzenie):<br>-Poistenie stavieb<br>-Poistenie hnuťelných vecí | 1 228,56               | 2 801 255,00<br>257 166,00 |
| 023                     | Kooperatíva poisťovňa a.s. | Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla Renault, Opel Crossland                                                                  | 301,79                 |                            |
| 023                     | Generali Poist'ovňa a.s..  | Havarijné poistenie motorového vozidla Nissan, Seat, Opel Meriva, Opel Crossland, Renault                                                                         | 2 293,88               |                            |
| 023                     | Generali poisťovňa a.s.    | Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla Nissan, Opel Meriva, Seat, vozík                                                         | 503,82                 |                            |
| <b>Spolu</b>            | <b>x</b>                   | <b>x</b>                                                                                                                                                          | <b>4 328,05</b>        |                            |

## 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                                | 034           | 30 127,95                                                                      | 0                                                                                            | 0                       | 0                         | 0                         | 0                                                                     | 0                                                                  | 31 336,96                                               |                                                        |
| <b>Spolu</b>                       | <b>x</b>      | <b>30 127,95</b>                                                               | <b>0</b>                                                                                     | <b>0</b>                | <b>0</b>                  | <b>0</b>                  | <b>0</b>                                                              | <b>0</b>                                                           | <b>31 336,96</b>                                        |                                                        |

Významnú položku na skladoch tvoria ochranné pomôcky na Covid 19 v hodnote 7 936,62 €. Všeobecný materiál zakúpenie potrebného vybavenia byt pre mladých dospelých nábytok, kancelársky materiál, interierová vybavenie kancelárií a iné. v hodnote 16 673,76 €. **Spôsob a výška poistenia zásob** - zásoby nie sú poistené, nevytvárame k nim opravné položky.

### 2. Pohľadávky

a) CDR Nitra v roku 2022 nevykazuje pohľadávku štátu.

#### b) Opravné položky k pohľadávkam

Z dôvodu upustenia od vymáhania pohľadávok štátov zmysle ustanovenia § 9 zákona č. 375/2014 Z.z. o pohľadávkach štátu a o zmene a doplnení niektorých zákonov, CDR Nitra nevykazuje 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. 4tabuľkovej časti poznámok.

CDR Nitra eviduje pohľadávky voči zamestnancom, ktoré sú vo výške poskytnutého finančného príspevku na stravu z dôvodu nepretržitej prevádzky a nároku zamestnancov na finančný príspevok

na stravu na 1. januára 2023.

### 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                                           |
| Sociálny fond               | 88            | 2 991,44                                                           | 12 399,49         | 12 769,60         | 2 621,33                                    |
| Dary a granty               | 88            | 12 392,19                                                          | 23 074,00         | 32 472,32         | 2 993,87                                    |
| Depozitný účet              | 88            | 144 867,37                                                         | 141 887,57        | 152 367,70        | 134 387,24                                  |
| <b>Spolu</b>                | <b>x</b>      | <b>160 251,00</b>                                                  | <b>177 361,06</b> | <b>197 609,62</b> | <b>140 002,44</b>                           |

Na účte darov a grantov sa nachádzajú finančné prostriedky darované od fyzických osôb bez určenia účelu.

Na depozitnom účte sú mzdy a odvody zamestnancov za 12/202v hodnote 134 387,24 €.

### 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                                            |
| 381102                    | 111           | 0,00                                                               | 0,00            | 0,00            | 0,00                                        | NBO - nájomné                                |
| 381105                    | 111           | 904,60                                                             | 1 843,92        | 904,60          | 1 843,92                                    | NBO - ostatné                                |
| 381107                    | 111           | 2 396,54                                                           | 3 055,37        | 2 396,54        | 3 055,37                                    | NBO - predplatné poisťné                     |
| <b>Spolu</b>              | <b>x</b>      | <b>3 301,14</b>                                                    | <b>4 899,29</b> | <b>3 301,14</b> | <b>4 899,29</b>                             | <b>x</b>                                     |

Najvyššia suma pri nákladoch budúcich období tvorí poistenie majetku v sume 1 228,56 €.

## 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.

Na účte 428 bolo účtované preúčtovanie výsledku hospodárenia za rok 2021.

### B) Záväzky

- Rezervy** – rozpočtové a príspevkové organizácie v pôsobnosti kapitoly MPSVR SR neúčtujú o zákonných rezervách.

- a) **Ostatné dlhodobé rezervy** sa nevyskytujú.  
b) **Ostatné krátkodobé rezervy** sa nevyskytujú.

## 2. Závazky podľa doby splatnosti

Štruktúra záväzkov podľa doby splatnosti ako aj opis záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. 12. bežného účtovného obdobia a k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia sa uvádza v Tabuľke č. 8 tabuľkovej časti poznámok.

Významnú položku krátkodobého záväzku tvoria mzdy za 12/2022 vo výške 75 459,76 €, odvody ZP a SP za 12/2022 vo výške 48 800,35 €, daň z mzdy 12/2022 vo 10 208,83 € splatné v 1/2023.

Neuhradené dodávateľské faktúry sú vo výške 652,32 €.

Dlhodobý záväzok tvorí účet sociálneho fondu vo výške 2 501,03 €.

## 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           | 23 441,76                                                          | 6 645,00         | 6 858,00         | 23 228,76                                   | Nadobudnutie zapustenej trampolíny a doplatok na kúpu auta                                                                              |
| 384104                    | 182           | 12 392,19                                                          | 1 222,00         | 10 620,32        | 2 993,87                                    | Nadobudnutie zapustenej trampolíny a doplatok na kúpu auta, ostatné prostriedky boli použité na kultúrne vyžitie detí, nákup tlačiarne. |
| 384105                    | 182           | 12 409,56                                                          | 9 316,84         | 9 446,37         | 12 280,03                                   | Dodávka OOPP materiálu zo ŠHR, ústredia práce v súvislosti s pandemickou situáciou COVID 19                                             |
| <b>Spolu</b>              | <b>x</b>      | <b>48 243,51</b>                                                   | <b>17 183,84</b> | <b>26 924,69</b> | <b>38 502,66</b>                            | <b>x</b>                                                                                                                                |

### Závazky z prijatých kapitálových transferov zaúčtovaných na účte 384

| Názov položky                                                                                            | Výnosy budúcich období |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| <b>a</b>                                                                                                 | <b>384</b>             |
| <b>Zostatok k 31. 12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia</b>                               | 23 441,76              |
| <b>Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období</b><br>z toho:                                              |                        |
| Prijatý kapitálový transfer                                                                              | 6 645,00               |
| Zrušenie opravnej položky k majetku nadobudnutého z transferu                                            |                        |
| 12Prevod správy majetku - prijatie                                                                       |                        |
| Inventarizačný prebytok a dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne                                       |                        |
| Iné zvýšenie                                                                                             |                        |
| <b>Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období</b><br>z toho:                                              |                        |
| Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku | 6 858,00               |
| Prevod správy majetku - odovzdanie                                                                       |                        |
| Iné zníženie                                                                                             |                        |
| <b>Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia</b>                                                      | 23 228,76              |

## Čl. V

### Informácie o výnosoch a nákladoch

#### 1. Výnosy

| Druh výnosov                               | Popis (číslo účtu a názov)                      | Suma v €            |
|--------------------------------------------|-------------------------------------------------|---------------------|
| Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti     | 648 Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti      | 42,05               |
| Výnosy z transferov                        | 681 Výnosy z bežných transf.                    | 1 985 961,89        |
| Výnosy z transferov                        | 682 Výnosy z kapit. transf.                     | 46 514,94           |
| Výnosy z bež. transf. od ostatných sub. VS | 683 Výnosy z bež. transf. od ostatných sub. VS  | 6 918,71            |
| Výnosy z transferov                        | 687 Výnosy z bežných transférov od sub. mimo VS | 15 614,68           |
| Výnosy z transferov                        | 688 Výnosy z kapit. transférov od sub. mimo VS  | 6 222,00            |
| <b>Spolu</b>                               | <b>x</b>                                        | <b>2 061 274,27</b> |

#### 2. Náklady

| Druh nákladov                                   | Popis (číslo účtu a názov)                 | Suma v €            |
|-------------------------------------------------|--------------------------------------------|---------------------|
| Spotrebované nákupy                             | 501 Spotreba materiálu                     | 122 169,00          |
|                                                 | 502 Spotreba energie, vody, plynu          | 53 187,36           |
| Služby                                          | 511 Opravy a udržiavanie, rutinná údržba   | 15 430,99           |
|                                                 | 512 Cestovné náklady                       | 2 638,26            |
|                                                 | 513 Náklady na reprezentáciu               | 159,81              |
|                                                 | 518 Ostatné služby                         | 34 960,42           |
| Osobné náklady                                  | 521 Mzdové náklady                         | 1 144 952,44        |
|                                                 | 524 Zákonné sociálne poistenie             | 397 478,03          |
|                                                 | 525 Doplnkové dôchodkové poistenie         | 10 389,19           |
|                                                 | 527 Základné sociálne náklady              | 64 725,72           |
| Dane a poplatky                                 | 532 Daň z nehnuteľnosti                    | 3 112,07            |
|                                                 | 538 Ostatné dane a poplatky                | 4 252,16            |
| Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť          | 548 Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť | 146 437,61          |
| Odpisy, rezervy a opravné položky               | 551 Odpisy DHM                             | 52 736,94           |
| Finančné náklady                                | 568 Ostatné finančné náklady               | 3 851,03            |
| Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov | 588 Náklady z odvodu príjmov               | 80,50               |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>x</b>                                   | <b>2 163 381,08</b> |

## 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          | 0,00             | 751112 /791112 |
| Majetok prijatý do úschovy | 56 630,26        |                |
| Odpísané pohľadávky        | 0,00             |                |
| Iné                        | 0,00             |                |
| <b>Spolu</b>               | <b>56 630,26</b> |                |

## **Čl. VII**

### **Informácie o iných aktívach a iných pasívach**

- 1. Iné aktíva a iné pasíva** - účtovná jednotka nevedie
- 2. Ostatné finančné povinnosti** - účtovná jednotka nevedie

## **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.

Príjem nevyčerpané FP mzdy 12/2021 vo výške 38,50 € a vratka poplatku od súdneho exekútora vo výške 42,00 €.

#### **b) Výdavky rozpočtu**

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

##### Program 07C0502:

Významnú položku výdavkov s kódom zdroja 111 bežného rozpočtu tvoria mzdy zamestnancov vo výške 1 089 394,00 €, poisťné a príspevky do poisťovní vo výške 390 506,05 €, energie vo výške 59 062,92 €, materiálové vybavenie vo výške 57 672,46 € a z toho potraviny vo výške 9 947,15 €. Dopravné vo výške 13 713,30 € údržba budov a priestorov vo výške 9 541,84 €. Služby v hodnote 69 579,61 €, príspevok jednotlivcom (vreckové, finančný príspevok zamestnancom) vo výške 47 354,31 €, príspevok na starostlivosť o dieťa vo výške 87 695,37 €. Kapitálové výdavky vo výške 52 559,92 z toho nákup 2 SMV vo výške 42 719,92 € a zaobstaranie projektovej dokumentácie na rekonštrukciu kotolne vo výške 9 840,00 €.

##### Program 0EK0H:

Výdavky s kódom zdroja 111 boli čerpané vo výške 4 892,07 €, z toho významnú položku tvoria telefónne poplatky vo výške 1 489,59 €. Nákup výpočtovej techniky vo výške 1 482,69 €.

##### Program 06G1S02:

Sú to výdavky súvisiace s národným projektom Podpora deinštitucionalizácie náhradnej starostlivosti v zariadeniach NP DEI III. č. projektu :312041T237. Tvoria ho mzdy EK 610 vo výške 49 676,86 €, odvody EK 620 vo výške 17 361,17 €, bežné výdavky EK 630 vo výške 6 999,53 € a EK 640 finančný príspevok na stravu zamestnanca a nemocenské dávky vo výške 3 137,79 €.

##### Program 06G1S05:

Sú to výdavky EK 630 vo výške 35 200,00 € významnú položku tvoria potraviny 25 729,85 €. EK 640 vo výške 31 971 €, príspevok na starostlivosť o dieťa vo výške 22 945,77 €.

Mimorozpočtové prostriedky boli použité na:

EK 710 kapitálové výdavky realizácia nových stavieb zapustená trampolína v celkovej hodnote 3 900,00 € a doplatok na kúpu SMV vo výške 2 745,00 €. EK 630 v hodnote 11 427,32 € z toho v hodnote 7 164,00 € nákup výpočtovej techniky pre deti a mladých dospelých.

#### **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.

## **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.