

# Poznámky k individuálnej účtovnej závierke za rok 2022

## Čl. I Všeobecné údaje

### 1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

<b>Názov účtovnej jednotky</b>	Centrum pre deti a rodiny Svidník
<b>Sídlo účtovnej jednotky</b>	Partizánska 306/6, 089 01 Svidník
<b>Identifikačné číslo (IČO)</b>	00188298
<b>Dátum zriadenia</b>	1947
<b>Spôsob zriadenia</b>	Zriaďovacia listina Školská správa Košice
<b>Názov zriaďovateľa</b>	Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny
<b>Sídlo zriaďovateľa</b>	Špitálska č.8, Bratislava
<b>Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky</b>	Riadna účtovná závierka
<b>Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku</b>	Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku Kapitoly 22 – Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky

### 2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Centrum je zriadené, v zmysle zákona č. 453/2003 Z. z. o orgánoch štátnej správy v oblasti sociálnych vecí, rodiny a služieb zamestnanosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov, Zákona č. 305/2005 Z. z. o sociálnoprávnej ochrane detí a o sociálnej kuratele a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Predmetom činnosti centra je prostredie utvorené a usporiadané na účely vykonávania:

- pobytových opatrení súdu
- opatrení na predchádzanie vzniku krízových situácií

Centrum dočasne nahrádza dieťaťu jeho prirodzené rodinné prostredie, alebo náhradné rodinné prostredie.

Cieľom centra je zlepšiť kvalitu vykonávania opatrení v zariadeniach, zabezpečiť dostupnosť (vytvoriť sieť CDR na základe ponuky a potreby odbornej pomoci) a profesionalitu poskytovaných služieb (zabezpečiť medziodborové a medzirezortné obsadenie odborného tímu zamestnancov).

V centre pre deti a rodiny sa vykonávajú opatrenia na obmedzenie alebo odstraňovanie negatívnych vplyvov, ktoré ohrozujú psychický, fyzický a sociálny vývin dieťaťa.

V centre pre deti a rodiny v 6 samostatne usporiadaných skupinách, jednej špecializovanej samostatne usporiadanej skupine, jednej samostatne usporiadanej skupine pre mladých dospelých a v deviatich profesionálnych rodinách k 31.12.2022 je umiestnených 81 detí a mladých dospelých vo veku od 0 roka do 25 rokov. V šiestich samostatne usporiadaných skupinách je umiestnených 56 detí, v špecializovanej samostatne usporiadanej skupine je umiestnených sedem detí, v samostatne usporiadanej skupine mladých dospelých je umiestnená jedna mladá dospelá a v profesionálnych rodinách je umiestnených 17 detí.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)

Mgr. Ladislav Hribik

Funkcia štatutárneho zástupcu

Riaditeľ CDR

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

83

Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka

82

z toho počet vedúcich zamestnancov

3

Na základe organizačných zmien bola prijatá pre Centrum pre deti a rodiny nasledovná Organizačná štruktúra s účinnosťou od 01.03.2021.

Príloha k Organizačnému poriadku

Centrum pre deti a rodiny Svidník, Partizánska 306/6, 089 01 Svidník

Schéma organizačnej štruktúry

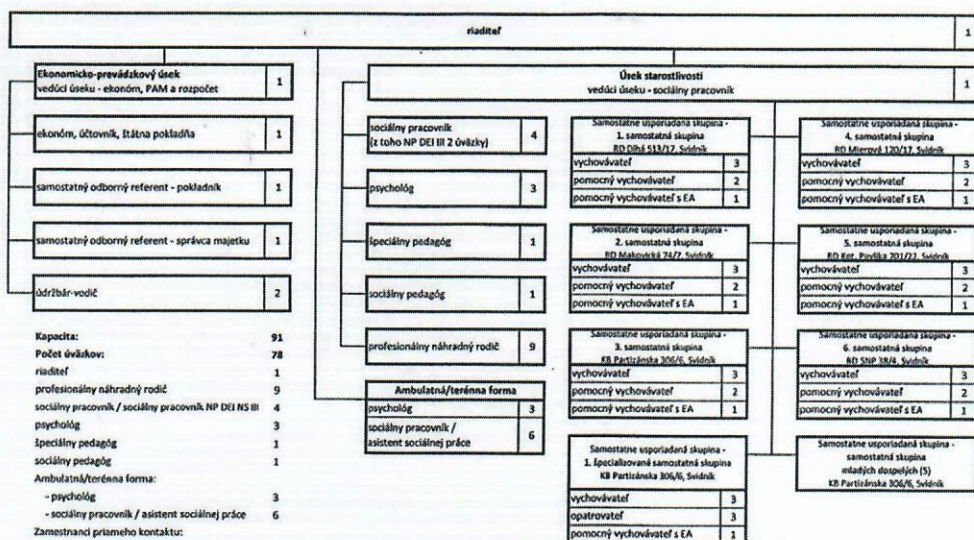


Schéma organizačnej štruktúry je platná a účinná od 01.03.2021

Ústredie práce,  
sociálnych vecí a rodiny,  
Špitalská 1, 812 67 Bratislava  
tel. 02 774 536

V Bratislave schválil:  
Ing. Štefan Šušek  
námestník sekcie sociálnych vecí a rodiny  
Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny

Vo Svidníku predkladá: 27.1.2021  
Mgr. Lubomír Šluk  
riaditeľ  
Centrum pre deti a rodiny Svidník  
Centrum pre deti a rodiny Svidník  
Partizánska 306/6  
08901 Svidník (1)

Na základe organizačných zmien bola prijatá pre Centrum pre deti a rodiny nasledovná Organizačná štruktúra s účinnosťou od 01.11.2022.

Príloha k Organizačnému poriadku

Centrum pre deti a rodiny Svidník, Partizánska 306/6, 089 01 Svidník

Schéma organizačnej štruktúry

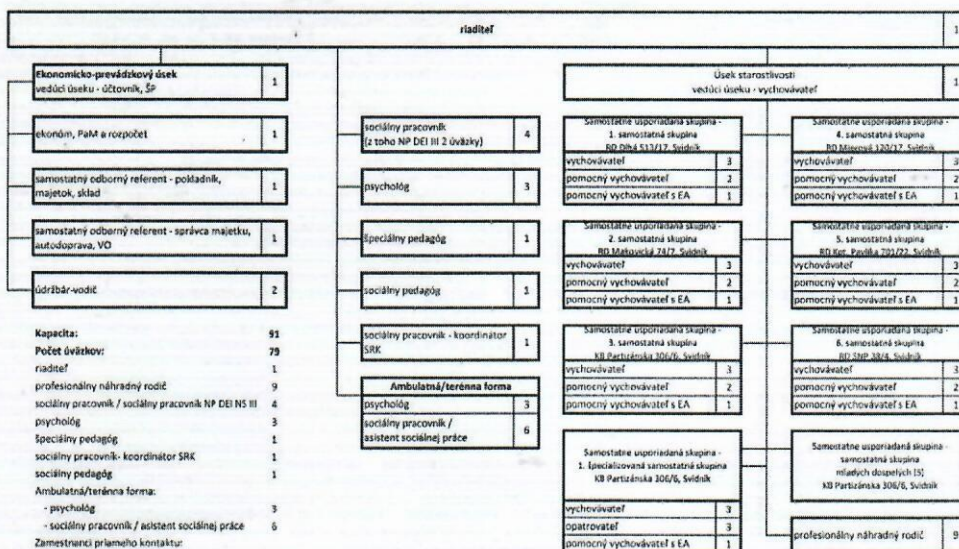


Schéma organizačnej štruktúry je platné a účinné od 01.11.2022.

V Bratislave schválil: 1 - 10 - 2022

Doc. PhDr. Pavel Bryndák, PhD.  
námestník sekcie rodiny

Centrum pre deti a rodiny Svidník  
Vo Svidníku predtlačil:  
Mgr. Ladislav Hrbáčik  
Partizánska 306/6  
08901 Svidník

## ČI. II

### Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

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

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

#### 2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

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

#### 3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek v roku 2022

##### a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa 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 hmotný majetok nakupovaný**

Dlhodobý hmotný 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.

#### **c) 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 reprodukčnou obstarávacou cenou. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom (napr. bezodplatne nadobudnutý majetok, delimitovaný, novo zistený majetok pri inventarizácii) sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, t. j. cenou za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

#### **d) 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.

#### **e) pohľadávky**

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

#### **f) krátkodobý finančný majetok**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

#### **g) časové rozlíšenie na strane aktív**

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

#### **h) záväzky vrátane rezerv**

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

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

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

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

### **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:

Doba odpisovania dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

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

Spôsob stanovenia životnosti pre dlhodobý majetok upravuje Interná norma č.VP-007/2016 – Evidencia majetku štátu v správe Centra pre deti a rodiny Svidník.

Účtovné odpisy boli zaokrúhľované na dve desatinné miesta.

## 5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

### 1. 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 č. VP 001/2016 – Správa pohľadávok štátu v centre pre deti a rodiny a usmernenia Ústredia práce sociálnych vecí a rodiny – Prehodnocovanie opravných položiek k pohľadávkam k 31.12.2020.

### 2. 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.

**ČI. III**  
**Informácie o údajoch na strane aktív súvahy**

**A) Neobežný majetok**

**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.

Tabuľka č. 1-2 Neobežný majetok

Položka majetku	Obstarávacia cena				2022
	2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Pozemky	90 774,31	0,00	0,00	0,00	90 774,31
Stavby	1 060 494,14	29 052,32	0,00	0,00	1 089 546,46
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	4 177,22	0,00	1 104,69	0,00	4 177,22
Dopravné prostriedky	158 234,17	27 498,00	0,00	0,00	185 732,17
Drobný dlhodobý hmotný majetok	235,31	0,00	0,00	0,00	235,31
Dlhodobý hmotný majetok spolu:	1 313 915,15	56 550,32	0,00	0,00	1 370 465,47
Neobežný majetok spolu:	1 313 915,15	56 550,32	0,00	0,00	1 370 465,47

Centrum pre deti a rodiny Svidník za rok 2022 eviduje prírastky na položke majetku Stavby v sume 29 052,32 Eur - rekonštrukcia elektroinštalácie v zariadení Vyšná Písaná v sume 12 711,32 Eur, rekonštrukcia terasy a balkóna rodinný dom na ul. SNP 38/4 Svidník v sume 10 020,00 Eur, vybudovanie nových rozvodov IKT vo Vyšnej Písanej v sume 2 385,00 Eur, rekonštrukcia vstupu do rodinného domu na ul. Dlhá 513/17 vo Svidníku v sume 3 936,00 Eur.

Ďalší prírastok evidujeme na položke majetku Dopravné prostriedky v súvislosti s nákupom 2 ks osobných motorových vozidiel Hyundai Bayon evidovanej v registri investícií pod názvom Nákup motorových vozidiel v sume 27 498,00 Eur.

Tabuľka č. 1-2 Neobežný majetok - oprávky

Položka majetku	O p r á v k y				
	2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	2022
Pozemky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stavby	579 627,88	25 254,54	0,00	0,00	604 882,42
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	4 177,22	0,00	0,00	0,00	4 177,22
Dopravné prostriedky	141 842,55	3 592,08	0,00	0,00	145 434,63
Drobný dlhodobý hmotný majetok	235,31	0,00	0,00	0,00	235,31
Dlhodobý hmotný majetok spolu:	725 882,96	28 846,62	0,00	0,00	754 729,58
Neobežný majetok spolu:	725 882,96	28 846,62	0,00	0,00	754 729,58

Oprávky sú tvorené ako kumulované mesačné odpisy dlhodobého majetku v závislosti od jeho ekonomickej životnosti.

Tabuľka č. 1-2 Neobežný majetok – opravné položky

Položka majetku	Opravné položky				Zostatková hodnota	
	2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	2021	2022
<b>Dlhodobý nehmotný majetok spolu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Pozemky	0,00	0,00	0,00	0,00	90 774,31	90 774,31
Umelecké diela a zbierky						
Predmety z drahých kovov						
Stavby	0,00	0,00	0,00	0,00	480 866,26	484 664,04
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dopravné prostriedky	0,00	0,00	0,00	0,00	16 391,62	40 297,54
Pestovateľské celky trvalých porastov						
Základné stádo a ťažné zvieratá						
Drobný dlhodobý hmotný majetok	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatný dlhodobý hmotný majetok						
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku						
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok						
<b>Dlhodobý hmotný majetok spolu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>588 032,19</b>	<b>615 735,89</b>
Dlhodobý finančný majetok spolu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>588 032,19</b>	<b>615 735,89</b>

## Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Dlhodobý hmotný majetok – budovy	Alianz – Slovenská poisťovňa, a.s. Bratislava	Pre prípad poškodenia požiarom, úderom blesku, výbuchom, poškodenia vecí vodou z vodovodného zariadenia, víchrícou a krupobitím, živelnou udalosťou, ostatnou udalosťou, rozbitím skla. ( kmeňový CDR Partizánska 306/6 Svidník)	391,97	650 000,00
Dlhodobý hmotný majetok – budovy	Alianz – Slovenská poisťovňa, a.s. Bratislava	Pre prípad poškodenia požiarom, úderom blesku, výbuchom, poškodenia vecí vodou z vodovodného zariadenia, víchrícou a krupobitím, živelnou udalosťou, ostatnou udalosťou, rozbitím skla.( RD ul. Makovická 74/7, RD ul. Mierová 120, RD ul. SNP 38, RD ul kpt. Pavlíka 701/22 Svidník)	373,17	180 015,66
Dlhodobý hmotný majetok – budovy	Alianz – Slovenská poisťovňa, a.s. Bratislava	Pre prípad poškodenia požiarom, úderom blesku, výbuchom, poškodenia vecí vodou z vodovodného zariadenia, víchrícou a krupobitím, živelnou udalosťou, ostatnou udalosťou, rozbitím skla.(RD ul. Dlhá 513, Svidník)	79,78	108 544,11
Dlhodobý hmotný majetok – dopravný prostriedok	Kooperatíva poisťovňa, a.s. Bratislava	Havarijné poistenie motorového vozidla Citroen Jumpy – poistenie batožiny, úrazové poistenie pre smrť úrazom, pre trvalé následky úrazom, poistenie pneumatík, poistenie zámeny paliva, poistenie náhradného vozidla.	853,76	29 898,00
Dlhodobý hmotný majetok – dopravný prostriedok	Kooperatíva poisťovňa, a.s. Bratislava	Povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škody spôsobené prevádzkou motorového vozidiel Fiat, Punto, Citroen JUMPY, Citroen C4, Renault Trafic FL, Renault Trafic FL, Citroen Elyse, Peugeot 407, KIA-CEED	1 151,79	5 240 000,00
Dlhodobý hmotný majetok – dopravný prostriedok	Kooperatíva poisťovňa, a.s. Bratislava	Havarijné poistenie motorového vozidla Fiat Punto – poistenie krádeže vecí, pre prípad živelných udalostí, pre poistenie majetku, pre úrazové poistenie.	114,22	11 518,30
Dlhodobý hmotný majetok – dopravný prostriedok	Kooperatíva poisťovňa, a.s. Bratislava	Havarijné poistenie motorového vozidla Citroen C4 – poistenie krádeže vecí, pre prípad živelných udalostí, pre poistenie majetku, pre úrazové poistenie.	452,99	14 500,00
Dlhodobý hmotný majetok – dopravný prostriedok	Kooperatíva poisťovňa, a.s. Bratislava	Havarijné poistenie motorového vozidla Citroen C Elyseé FEL – poistenie krádeže vecí, pre prípad živelných udalostí, pre poistenie majetku, pre úrazové poistenie.	239,81	10 962,00
Dlhodobý hmotný majetok-dopravný prostriedok	Allianz – Slovenská poisťovňa,a.s. Bratislava	Povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla HYUNDAI BAYON, SK867 BP – živel, požiar, výbuch, implózia, zrážka so zvierateľom, odcudzenie, vandalizmus, zasklešenie vozidla, poistenie batožiny, havária	660,00	150 000,00

Dlhodobý hmotný majetek-dopravný prostriedok	Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s. Bratislava	Povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla HYUNDAI BAYON,SK 861BP – živel, požiar, výbuch implózia, zrážkam so zvierateľom, odcudzenie, vandalizmus, zasklenie vozidla, poistenie batožiny, havária	660,00	150 000,00
<b>Spolu:</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>4 977,49</b>	

## B) Obežný majetok

### 2. 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 Zásoby	35	5 578,27	0	0	0	0	0	0	2 698,21	2 698,21
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>5 578,27</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 698,21</b>	<b>2 698,21</b>

Účtovná jednotka nemá poistené zásoby. Uvedené zásoby predstavujú pohonné hmoty v ôsmich motorových vozidlách v sume 709,12 Eur, kancelársky papier v sume 147,00 Eur a ochranné pracovné prostriedky – COVID 19 v sume 1 842,79 Eur.

Centrum pre deti a rodiny netvorilo opravné položky k zásobám.

### 3. Pohľadávky

#### a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
378- Dlhodobé pohľadávky CDR so splatnosťou do 1 roka	81	1 144,80	Dlhodobé pohľadávky CDR do 1 roka eviduje za prenájom priestorov, pre činnosť sociálnych pracovníkov a psychologov na výkon sociálneho poradenstva pre rodiny a deti v rámci Národného projektu „Podpora deinštitucionalizácie náhradnej starostlivosti III“ prenajímateľ SOŠ ekonomiky a hotelierstva a služieb Jána Andraščíka, Pod Vinbargom 3, Bardejov
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>1 144,80</b>	<b>x</b>

#### a) 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.

Tabuľka č. 4

Pohľadávky podľa doby splatnosti	Zostatok 2022	Zostatok 2021
Pohľadávky v lehote splatnosti v tom:	9 671,72	1 144,80
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	9 671,72	1 144,80
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	0,00	0,00
Pohľadávky po lehote splatnosti	0,00	0,00
	9 671,72	1 144,80

Celková výška pohľadávky k 31.12.2022 predstavuje sumu 9 671,72 Eur, z toho pohľadávky:

- Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane 1 144,80 Eur.

Pohľadávku v sume 1 144,80 Eur (finančná zábezpeka) evidujeme na základe Zmluvy o nájme nebytových priestorov v objekte SOŠ ekonomiky, hotelierstva a služieb Bardejov pre zamestnancov NP DEI NS III.

Pohľadávku v sume 8 526,92 Eur evidujeme ako preplatok z minulých rokov za spotrebu zemného plynu-dodávateľ MAGNA a.s. Piešťany.

#### 4. Finančný majetok

2. 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	26,20	620,90	608,75	38,35
221 Bankové účty	88	185 862,88	182 924,74	204 605,20	164 182,42
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>185 889,08</b>	<b>183 545,64</b>	<b>205 213,95</b>	<b>164 220,77</b>

Konečný zostatok k 31.12.2022 centrum pre deti a rodiny eviduje v sume 164 182,42 Eur.

Zostatky na bankových účtoch sú nasledovné:

221701 Účet sociálneho fondu	5 123,37 Eur
221702 Depozitný účet	157 299,76 Eur
221703 BÚ – Dary a granty	1 759,29 Eur

Na Depozitnom účte evidujeme mzdy zamestnancov za mesiac december 2022, ktoré boli vyplatené zamestnancom v mesiaci január 2023.

## 5. 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 NBO-nájomné	111	675,12	0,00	675,12	0,00	Nájomné Projekt NP DEINS III(634)
381105 NBO - ostatné	111	3,86	0,00	3,86	0,00	Registrácia domény, hosting
381107 NBO – predplatené poistné	111	3 715,14	3 665,05	3 715,14	3 665,05	Poistenie majetku, zákonné a havarijné poistenie motorových vozidiel.
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>4 394,12</b>	<b>3 665,05</b>	<b>4 394,12</b>	<b>3 665,05</b>	<b>x</b>

## 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.

Tabuľka č. 5 Vlastné imanie

Názov položky	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	Zákonný rezervný fond	Ostatné fondy	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	Výsledok hospodárenia
Zostatok 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	-14 312,67	1 200,11
Prírastky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	681,21
Úbytky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Presuny	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200,11	-1 200,11
<b>Zostatok 2022</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-13 112,56</b>	<b>681,21</b>

Centrum pre deti a rodiny v priebehu účtovného obdobia nevykonával opravy významných chýb minulých rokov.

## B) Závazky

### 1. Rezervy

- a) Ostatné dlhodobé rezervy v Centre pre deti a rodiny Svidník sa nevyskytujú.
- b) Ostatné krátkodobé rezervy v Centre pre deti a rodiny Svidník 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.

Tabuľka č. 8 – Závazky podľa doby splatnosti

Závazky podľa doby splatnosti	Zostatok 2022 v Eur	Zostatok 2021 v Eur
Závazky v lehote splatnosti v tom:	181 173,29	204 364,22
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	176 035,62	197 026,55
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	5 137,67	7 337,67
Závazky po lehote splatnosti	0,00	0,00
Spolu:	181 173,29	204 364,22

Závazky podľa doby splatnosti		
321	Dodávatelia	-11 842,68
326	Nevyfakturované dodávky známa výška	-3 573,82
331	Zamestnanci	-85 889,40
333	Ostatné záväzky voči zamestnancom	0,00
336	Zúčtovanie s orgánmi soc. a zdrav. poistenia	-58 826,15
342	Ostatné priame dane	-13 533,29
379	Iné záväzky (členské príspevky) a záväzky zo mzdy	-610,99
	Spolu:	-174 276,33

Použitie sociálneho fondu 472

15 406,61 Eur

Centrum pre deti a rodiny eviduje záväzky podľa doby splatnosti v sume -174 276,33 Eur, čo predstavuje nevyplatené mzdy zamestnancov za mesiac december 2022, odvodové povinnosti, dane za mesiac december 2022 a došlé neuhradené faktúry za rok 2022. Uvedené záväzky boli vysporiadané v mesiaci január a február 2023.

Čerpanie sociálneho fondu bolo realizované priebežne v roku 2022 na stravovanie zamestnancov a regeneráciu pracovnej sily.

## 1. Časové rozlíšenie pasív

Časové rozlíšenie pasívne	Riado k súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúcich o účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis významných položiek časového rozlíšenia
a	b	1	2	3	4	5
384105 Výnosy budúcich období	182	4 609,81	4 281,41	1 514,39	1 842,79	Zostatok COVID 19 materiál
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>4 609,81</b>	<b>4 281,41</b>	<b>1 514,39</b>	<b>1 842,79</b>	<b>x</b>

## ČI. 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 prevádzkových činností	10 150,38
Výnosy z transferov	681 Výnosy z bežných transferov zo ŠR	2 215 576,53
	682 Výnosy z kapitálových transferov zo ŠR	28 846,62
	683 Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov verejnej správy	4 281,41
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>2 258 854,94</b>

Výnosy z prevádzkovej činnosti evidujeme v sume 10 150,38 Eur, z toho: 17,27 Eur z dôvodu zániku poisťnej zmluvy Poistenie osôb (dôvod-zánik rizika) dňa 27.09.2021-poistenie nemenovaných osôb prepravovaných motorovým vozidlom Fiat STILO, dodávateľ Allianz-Slovenská poisťovňa, a.s. Bratislava. preplatok za dodávku plynu za rok 2022 v sume 8 526,92 Eur dodávateľ MAGNA a.s. Piešťany, stravovacie poukážky-zľava v sume 1 606,19 Eur dodávateľ Up Déjeuner,s.r.o. Bratislava, výnosy z bežných transferov zo ŠR 2 215 576,53 Eur, výnosy z kapitálových transferov zo ŠR v sume 28 846,62 Eur, výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov verejnej správy – ÚPSVaR Bratislava – všeobecný materiál OOPP Covid-19 v sume 4 281,41 Eur.

#### 2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 Spotreba materiálu	161 303,63
	502 Spotreba energie	78 421,23
Služby	511 Opravy a udržiavanie	44 166,50
	512 Cestovné	4 023,10
	513 Náklady na reprezentáciu	98,58
	518 Ostatné služby	38 391,73
Osobné náklady	521 Mzdové náklady	1 232 947,22
	524 Záonné sociálne poistenie	424 837,84
	525 Doplnkové dôchodkové poistenie	21 015,82
	527 Záonné sociálne náklady	91 641,23
Dane a poplatky	532 Daň z nehnuteľnosti	1 876,57
	538 Ostatné dane a poplatky	3 481,54
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	28 846,62
Finančné náklady	568 Ostatné finančné náklady	5 837,24
Mimoriadne náklady		0,00
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 Náklady z odvodu príjmov	1 288,27
Ostatné náklady	548 Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	112 069,79
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>2 250 246,79</b>

Najvýznamnejšie položky nákladov:

- energie (plyn, elektrina, vodné, stočné)
- všeobecný materiál (ošatenie, obuv, lieky a zdravotnícky materiál, čistiace a hygienické potreby, kancelárske potreby, školské potreby, učebné pomôcky)
- potraviny
- interiérové vybavenie pre sedem samostatne usporiadaných skupín
- kuchynské potreby, elektrospotrebiče
- pohonné hmoty pre deväť motorových vozidiel
- cestovné náhrady (cestovné detí, stravovanie detí, ubytovanie detí na internátoch)
- stravovanie zamestnancov
- poplatky za školenia, kurzy, seminára
- všeobecné služby (telefónne poplatky, poplatky za telekomunikačnú štruktúru, školenia pracovníkov, kontrola a revízia technických zariadení, PO, BOZP, stočné, prepravné detí)
- prevádzka a servis služobných motorových vozidiel
- rekreácie detí
- prepravné detí
- oprava a údržba prevádzkových budov
- oprava elektrospotrebičov (umývačky riadu, práčky, elektrická rúra)
- mzdové náklady a náklady na zákonné a sociálne poistenie
- daň z nehnuteľností
- poplatky za komunálny odpad
- ostatné pokuty
- stravovanie zamestnancov
- výkony pracovnej zdravotnej služby
- pracovné odevy pre novoprijatých zamestnancov
- vreckové detí, príspevok na stravu pre deti pri návšteve blízkych príbuzných, príspevok na osamostatnenie sa, dávky nemocenského poistenia
- úhrada výdavkov pre deti umiestnené v profesionálnych rodinách
- odpisy dlhodobého majetku
- povinné zmluvné a havarijné poistenie motorových vozidiel
- poistenie nehnuteľností
- poistenie ostatného majetku

## 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
Majetok prijatý do úschovy	57 776,21	751 (vkladné knižky, osobné účty detí)
Odpísané pohľadávky	0,00	751 104 Trvalé upustenie od vymáhania pohľadávok
Iné		
<b>Spolu</b>	<b>57 776,21</b>	

Centrum pre deti a rodiny eviduje na účte 751 vkladné knižky a osobné účty

## 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 zverejnenie v Poznámkach k individuálnej účtovnej závierke za rok 2022.

## 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.

Kategória ekonomickej klasifikácie	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2022	Skutočnosť 2021
220	Administratívne poplatky a iné poplatky a platby	600,00	0,00	0,00	0,00
290	Iné nedaňové príjmy	0,00	17,27	1 288,27	120,81
	Spolu:	600,00	17,27	1 288,27	120,81

Príjem poistného plnenia v sume 17,27 Eur evidujeme z dôvodu zániku poistnej zmluvy Poistenie osôb (dôvod-zánik rizika) dňa 27.09.2021-poistenie nemenovaných osôb prepravovaných motorovým vozidlom Fiat STILO, dodávateľ Allianz-Slovenská poisťovňa, a.s. Bratislava.

Príjmy v sume 1 271,00 Eur evidujeme za prevod nevyčerpaných prostriedkov z miezd zo ŠR za rok 2021, výdaj z Depozitného účtu na účet PÚ-Iné nedaňové príjmy.

## b) Výdavky rozpočtu

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

Tabuľka č. 13 – Výdavky rozpočtu

Program	Zdroj	Katégorie ekonom. klasifikácie	Názov katégorie ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2022	Skutočnosť 2021
07C0502	111	610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	916 686,00	1 091 864,00	1 091 864,00	1 004 255,50
06G1S02	1AC1	610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	0,00	53 305,29	53 305,29	20 062,43
06G1S02	1AC2	610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	0,00	0,00	0,00	3 540,40
06G1S02	3AC1	610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	0,00	55 983,11	55 983,11	76 533,25
06G1S02	3AC2	610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	0,00	19 286,15	19 286,15	13 505,90
06G1S02	1AY1	614	Odmena	0,00	0,00	0,00	37 000,00
<b>Spolu:</b>		<b>610</b>	<b>Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania</b>	<b>916 686,00</b>	<b>1 220 438,55</b>	<b>1 220 438,55</b>	<b>1 154 897,48</b>
07C0502	111	620	Poistné a príspevok do poisťovne	320 832,00	388 336,85	388 336,85	368 371,31
06G1S02	1AC1	620	Poistné a príspevok do poisťovne	0,00	21 400,91	21 400,91	6 509,70
06G1S02	1AC2	620	Poistné a príspevok do poisťovne	0,00	0,00	0,00	1 148,79
06G1S02	3AC1	620	Poistné a príspevok do poisťovne	0,00	18 924,44	18 924,44	29 241,29
06G1S02	3AC2	620	Poistné a príspevok do poisťovne	0,00	7 116,21	7 116,21	5 160,21
06G1S02	1AY1	620	Poistné	0,00	0,00	0,00	12 233,47
06G1S05	3AY1	620	Poistné	0,00	9 942,00	9 942,00	0,00

<b>Spolu:</b>		<b>620</b>	<b>Poistné a príspevok do poisťovne</b>	<b>320 382,00</b>	<b>445 720,41</b>	<b>445 720,41</b>	<b>422 654,77</b>
07C0502	111	631	Cestovné náhrady	650,00	2 787,30	2 787,30	1 716,09
07C0502	111	632	Energie, vodné a stočné, komunikácie	55 650,00	86 428,13	86 428,13	51 261,94
0EK0H03	111	632	Komunikačná infraštruktúra	0,00	7 242,56	7 242,56	7 156,63
07C0502	111	633	Materiál	99 012,00	73 378,08	737 378,08	128 857,33
0EK0H03	111	633	Výpoč.technika	0,00	2 029,44	2 029,44	3 534,96
0EK0H01	111	633	Licencie	0,00	885,91	885,91	516,00
07C0502	111	634	Dopravné	13 000,00	21 834,77	21 834,77	18 906,55
07C0502	111	635	Rutinná a štandardná údržba	8 000,00	29 737,79	29 737,79	28 840,10
0EK0H03	111	635	Telekomunikačná infraštruktúra	0,00	246,96	246,96	0,00
07C0502	111	636	Nájomné za nájom	500,00	2 609,45	2 609,45	4 311,82
07C0502	111	637	Služby	73 650,00	106 599,46	106 599,46	87 771,78
0EK0H03	111	637	Služby v oblasti inform.-kom.tech.	0,00	509,76	509,76	1 591,92
06G1S02	1AC1	630	Paušálne výdavky	0,00	0,00	0,00	0,00
06G1S02	1AC2	630	Paušálne výdavky	0,00	0,00	0,00	0,00
06G1S02	3AC1	630	Paušálne výdavky	0,00	17 006,38	17 06,38	14 694,34
06G1S02	3AC2	630	Paušálne výdavky	0,00	3 001,13	3 001,13	2 593,12
06G1S05	3AY1	630	Mimoriadne odmeny NP 652	0,00	77 200,00	77 200,00	0,00
<b>Spolu:</b>		<b>630</b>	<b>Tovary a služby</b>	<b>250 462,00</b>	<b>431 497,12</b>	<b>431 497,12</b>	<b>351 752,58</b>
07C0502	111	642012	Na odstupné	0,00	6 493,50	6 493,50	0,00
07C0502	111	642013	Na odchodné	0,00	6 852,00	6 852,00	3 782,00
07C0502	111	642014	Jednotlivcom	10 354,00	8 411,12	8 411,12	12 793,93
07C0502	111	642015	Nemocenské dávky	3 000,00	3 207,06	3 207,06	11 301,20
06G1S02	1AC1	642015	Nemocenské dávky	0,00	613,46	613,46	0,00
06G1S02	1AC2	642015	Nemocenské dávky	0,00	0,00	0,00	0,00
06G1S02	3AC1	642015	Nemocenské dávky	0,00	2 314,53	2 314,53	693,01
06G1S02	3AC2	642015	Nemocenské dávky	0,00	516,69	516,69	122,29
07C0502	111	642030	Príplatky a príspevky	48 000,00	54 096,09	54 096,09	60 459,52
06G1S05	3AY1	0412 640	Mimoriadne odmeny	0,00	35 416,00	35 416,00	35 416,00
<b>Spolu:</b>		<b>640</b>	<b>Bežné transfery</b>	<b>61 354,00</b>	<b>117 920,45</b>	<b>117 920,45</b>	<b>89 151,95</b>
0EK0H03	131K	713	Obstaranie komunikačnej infraštruktúry	0,00	2 385,00	2 385,00	11 077,20
07C0502	131K	714001	Nákup osobných automobilov	0,00	27 498,00	27 498,00	0,00
07C0502	131K	717002	Rekonštrukcia modernizácia	0,00	26 667,32	26 667,32	0,00
<b>Spolu:</b>		<b>700</b>		<b>0,00</b>	<b>56 550,32</b>	<b>56 550,32</b>	<b>11 077,20</b>
<b>Spolu:</b>				<b>1 548 884,00</b>	<b>2 272 126,85</b>	<b>2 272 126,85</b>	<b>2 029 533,98</b>

Najvýznamnejšie výdavky bežného rozpočtu:

- mzdové náklady a náklady na zákonné a sociálne poistenie
- energie (plyn, elektrina, vodné, stočné)
- všeobecný materiál (obuv, ošatenie detí, lieky a zdravotnícky materiál, hygienické a čistiace prostriedky detí, kancelárske potreby)
- potraviny
- cestovné náhrady - cestovné detí, stravovanie detí, ubytovanie detí na internátoch
- stravovanie zamestnancov
- všeobecné služby – telefónne poplatky, poplatky za komunikačnú infraštruktúru, školenia pracovníkov CDR, kontrola a revízia vyhradených technických zariadení, kotolne, PO BOZP, prepravné detí
- pohonné hmoty
- prevádzka a servis služobných motorových vozidiel
- rekreácie detí
- vstupné a preventívne lekárske prehliadky zamestnancov
- údržba všetkých prevádzkových budov
- poplatky za komunálny odpad
- daň z nehnuteľností
- vreckové detí, výdavky na stravné počas krátkodobého pobytu dieťaťa mimo centra u rodiča alebo blízkej osoby, príspevok na uľahčenie osamostatnenia sa mladého dospelého, odchodné detí, dávky nemocenského poistenia
- úhrada výdavkov pre deti umiestnené v profesionálnych rodinách
- poistenie hnutelného a nehnuteľného majetku
- zákonné a havarijné poistenie služobných motorových vozidiel

### 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.

Tabuľka č. 14 Finančné operácie

Finančné operácie	Číslo riadku	Skutočnosť 2022	Skutočnosť 2021
Príjmové finančné operácie v tom:	01	177 463,31	143 629,98
Zostatok prostriedkov finančných aktív	02	177 463,31	143 629,98
Výdavkové finančné operácie	07	0,00	0,00

Zostatok príjmových finančných operácií evidujeme na účtoch:

- Depozitný účet 172 382,92 Eur príjem mzdy a odvody za mesiac december 2021
- BÚ – Dary a granty 2 080,39 Eur zostatok z roku 2021

## 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.