

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 Valaská
Sídlo účtovnej jednotky	Chalupkova 2, 976 46 Valaská
Identifikačné číslo (IČO)	00610461
Dátum zriadenia	01.07.2011
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny
Sídlo zriaďovateľa	Špitálska 8, 812 67 Bratislava
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	Riadna účtovná závierka
Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku Kapitoly 22 – Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Centrum pre deti a rodiny Valaská vykonáva opatrenia pobytovou, ambulantnou a terénnou formou. V rámci opatrení pobytovou formou zamestnanci centra poskytujú odbornú pomoc a starostlivosť v siedmich samostatne usporiadaných skupinách a v šiestich profesionálnych náhradných rodinách. Centrum vykonáva ambulantné a terénne opatrenia zamerané na výchovné problémy a zanedbávanie starostlivosti o deti.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	MUDr. Gabriela Pôbišová
Funkcia štatutárneho zástupcu	riaditeľka centra
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	64,20
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	64,00
z toho počet vedúcich zamestnancov	3

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky platná a účinná od 01.01.2020 – 31.08.2022

Kapacita	64
Počet zamestnancov/úväzkov	66
Riaditeľ	1
Profesionálny náhradný rodič	6
Zamestnanci priameho kontaktu:	40
- vychovávateľ /15/,	
- pomocný vychovávateľ /12/,	
- pom. vychovávateľ s ekon. agendou /6/,	
- zdravotnícky zamestnanec /6/,	
- opatrovateľ /1/.	
Odborní zamestnanci:	7
- psychológ /2/,	
- špeciálny pedagóg /2/,	
- sociálny pracovník /2/,	
- vedúci úseku-sociálny pracovník /1/.	
Ambulantná/terénna forma:	6
- psychológ /2/,	
- soc. pracovník/asistent soc. práce /4/ z toho 6 úväzkov NP DEI NS III	

Ekonomickí zamestnanci:	4
- ekonóm-účtovník /1/,	
- ekonóm PAM /1/,	
- ekonomický pracovník /2/.	
Prevádzkoví zamestnanci:	2
- vodič-údržbár /2/.	

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky platná a účinná od 01.09.2022 – 31.12.2022

Kapacita	70
Počet zamestnancov/úväzkov	66
Riaditeľ	1
Profesionálna náhradná rodina	6
Zamestnanci priameho kontaktu:	40
- vychovávateľ /15/,	
- pomocný vychovávateľ /12/,	
- pom. vychovávateľ s ekon. agendou /6/,	
- zdravotnícky zamestnanec /6/,	
- opatrovateľ /1/.	
Odborní zamestnanci:	7
- psychológ /2/,	
- špeciálny pedagóg /1/,	
- sociálny pracovník /3/,	
- vedúci úseku-sociálny pracovník /1/.	
Ambulantná/terénna forma:	6
- psychológ /1/,	
- soc. pracovník/asistent soc. práce /4/ z toho 6 úväzkov NP DEI NS III	
Ekonomickí zamestnanci:	4
- ekonóm-účtovník /1/,	
- ekonóm PAM /1/,	
- ekonomický pracovník /2/.	
Prevádzkoví zamestnanci:	2
- vodič-údržbár /2/.	

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

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

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

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

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

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek v roku 2022

a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. clo, inštaláciu, poistné a pod.- uvedie sa konkrétne druh nákladov súvisiacich 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 (napr. clo, montáž, dopravu, poistné a pod. - uvedie sa konkrétne druh nákladov súvisiacich 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.

d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou

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

e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reálnou hodnotou podľa § 27 ods. 2 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v z. n. p.. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom (napr. bezodplatne nadobudnutý majetok, delimitovaný, novo zistený majetok pri inventarizácii) sa oceňuje reálnou hodnotou podľa § 27 ods. 2 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v z. n. p. napr. na základe znaleckého posudku alebo pomocou výdavkového prístupu – akú peňažnú sumu by bolo potrebné vydať na obstaranie majetku, ktorý by mal pre účtovnú jednotku porovnateľný prínos ako oceňovaný majetok.

f) zásoby nakupované

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. clo, dovoznú prirážku, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod. - uvedie sa konkrétne druh nákladov súvisiacich s obstaraním). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sú oceňované váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Účtovanie obstarania a úbytku zásob sa vykonáva spôsobom A.

g) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

h) zásoby získané bezodplatne

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

i) pohľadávky

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

j) krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

k) časové rozlíšenie na strane aktív

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

l) záväzky vrátane rezerv

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

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. V účtovnej jednotke sa tvorili ostatné rezervy na nevyfakturované dodávky – neznáma výška na účte 323102 na vodné a stočné vo výške 100,00 EUR, na účte 326101 – nevyfakturované dodávky známa výška na dodávku elektrickej energie vo výške 1 474,95 EUR.

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	doba odpisovania	predpokladaná doba užívania	poznámka
0	2 roky	2 roky	
1	4 roky	4 roky	
2	6 rokov	6 rokov	
3	12 rokov	20 rokov	
4	20 rokov	30 rokov	rodinné domy
	30 rokov	50 rokov	byty

Účtovné odpisy boli zaokrúhľované na dve desatinné miesta.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

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

O opravných položkách sa účtuje v prípade prechodného zníženia hodnoty majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Opravná položka sa vytvára napr. k pohľadávkam po splatnosti a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok. Účtovná jednotka účtuje o ostatných opravných položkách v zmysle zákonných predpisov. Pravidlá tvorby a zúčtovania opravnej položky k pohľadávkam (spôsob a kritériá výpočtu tvorby a zúčtovania zníženia/zrušenia opravnej položky) má účtovná jednotka zadefinované v internej norme č. 14/2019.

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.

Pri DHM – stavby v priebehu roka 2022 došlo k prírastku na účte 021101 Majetok štátu v správe - stavby - obstarané z prostriedkov od zriaďovateľa z dôvodu kúpy rodinného domu pre zriadenie samostatne usporiadané skupiny detí/MD vo výške 131 833,10 EUR.

Pri DHM – samostatné huteľné veci v priebehu roka 2021 nedošlo k prírastku, úbytku a ani presunu na účte 022.

Pri DHM – osobné automobily v priebehu roka 2022 došlo k prírastku na účte 023101 Majetok štátu v správe - dopravné prostriedky - obstaraný z prostriedkov od zriaďovateľa z dôvodu obstarania nového 5-miestneho osobného motorového vozidla vo výške 13 794,00 EUR.

Pri DHM – pozemky v priebehu roka 2022 došlo k prírastku vo výške 21 364,53 EUR na účte 031101 Majetok štátu v správe - pozemky - nadobudnuté z prostriedkov od zriaďovateľa z dôvodu kúpy rodinného domu s pozemkami a príslušenstvom uvádzanom pri účte 021101.

V účtovnom období 2022 boli účtované rovnomerné odpisy podľa bodu 4. zo stavieb, z dlhodobého hmotného majetku, čím došlo k prírastku na účte 081 o sumu 21 505,96 EUR, na účte 082 nedošlo k prírastku, úbytku a ani presunu. Pri dopravných prostriedkoch ÚJ účtovala o odpisoch na účte 083, kde došlo k prírastku o sumu o 5 774,56 EUR. U oprávok celkom za rok 2022 je prírastok o sumu 27 280,52 EUR.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
021-Stavby	Allianz poisťovňa, a.s.	Komplexné poistenie podnikateľov /vid' rozpis pod tabuľkou/	998,73 EUR	1 059 288,00 EUR
022-Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí	Allianz poisťovňa, a.s.	Komplexné poistenie podnikateľov /vid' rozpis pod tabuľkou/	240,01 EUR	44 900,00 EUR
023-Dopravné prostriedky	Kooperativa poisťovňa a.s.	PZP - štandardné krytie, živelná udalosť, úraz vodiča a členov posádky motorového vozidla	655,29 EUR	
023-Dopravné prostriedky	Kooperativa poisťovňa a.s.	HP – základné poistenie a pripoistenie čelného skla	1 118,36 EUR	83 553,34 EUR
Spolu	x	x	2 012,39 EUR	1 187 741,34 EUR

Poistná zmluva č. 511037685 – Komplexné poistenie podnikateľov:

poistenie budov	poistná suma - 828 236,00 EUR	poistné	771,33 EUR
poistenie huteľných vecí a pripoistenia	poistná suma - 24 900,00 EUR	poistné	128,49 EUR
Poistné spolu:			889,82 EUR

Poistenie budov a hnutelných vecí:

Centrum pre deti a rodiny Valaská Chalupkova 2, Valaská poistná suma 433 943,00 EUR pre poistné riziko:

- pre prípad poškodenia veci požiarom, bleskom	78,11 EUR
- pre prípad poškodenia veci vodou z vodovodného zariadenia	117,16 EUR
- pre prípad poškodenia víchricou a krupobitím	78,11 EUR
- pre prípad poškodenia veci živelnou udalosťou	130,18 EUR
- pre prípad poškodenia veci ostatnou udalosťou	43,39 EUR
Poistné spolu:	446,95 EUR

Byt MPČL 18 Brezno poistná suma 50 000,00 EUR pre poistné riziko:

- pre prípad poškodenia veci požiarom, bleskom	11,00 EUR
- pre prípad poškodenia veci vodou z vodovodného zariadenia	22,50 EUR
- pre prípad poškodenia víchricou a krupobitím	13,50 EUR
- pre prípad poškodenia veci živelnou udalosťou	25,00 EUR
- pre prípad poškodenia veci ostatnou udalosťou	7,50 EUR
Poistné spolu:	79,50 EUR

Byt Fraňa Kráľa 4, Brezno poistná suma 72 913,00 EUR pre poistné riziko:

- pre prípad poškodenia veci požiarom, bleskom	16,04 EUR
- pre prípad poškodenia veci vodou z vodovodného zariadenia	32,81 EUR
- pre prípad poškodenia víchricou a krupobitím	19,69 EUR
- pre prípad poškodenia veci živelnou udalosťou	36,46 EUR
- pre prípad poškodenia veci ostatnou udalosťou	10,94 EUR
- pre prípad krádeže	0 EUR
Poistné spolu:	115,94 EUR

Dom Horná 41, Brezno poistná suma 104 380,00 EUR pre poistné riziko:

- pre prípad poškodenia veci požiarom, bleskom	19,05 EUR
- pre prípad poškodenia veci vodou z vodovodného zariadenia	39,16 EUR
- pre prípad poškodenia víchricou a krupobitím	28,18 EUR
- pre prípad poškodenia veci živelnou udalosťou	52,19 EUR
- pre prípad poškodenia veci ostatnou udalosťou	15,66 EUR
- pre prípad krádeže	0 EUR
Poistné spolu:	154,24 EUR

Dom Krížno 645/27, Čierny Balog Pusté poistná suma 167 000,00 EUR pre poistné riziko:

- pre prípad poškodenia veci požiarom, bleskom	25,55 EUR
- pre prípad poškodenia veci vodou z vodovodného zariadenia	45,09 EUR
- pre prípad poškodenia víchricou a krupobitím	30,06 EUR
- pre prípad poškodenia veci živelnou udalosťou	50,10 EUR
- pre prípad poškodenia veci ostatnou udalosťou	16,70 EUR
- pre prípad krádeže	0 EUR
Poistné spolu:	167,50 EUR

Poistenie budov vo výške 964,13 EUR zľava 20% - 192,80 EUR = 771,33 EUR
Poistenie hnutelných vecí vo výške 160,60 EUR zľava 20% - 32,13 EUR = 128,49 EUR

Poistná zmluva č. 511127304 – Komplexné poistenie podnikateľov:**Dom Hviezdoslavova 636/94 , Závadka nad Hronom****Poistné riziká:**

- požiar-ktorý zahŕňa riziká požiar, úder blesku, výbuch a pád lietadla
- víchrica a krupobitie
- živel
- voda z vodovodného zariadenia
- ostatné-ktoré zahŕňajú riziká náraz vozidla, dym, rázová vlna a pád predmetov
- krádež v mieste poistenia
- rozbitie skla

poistenie budov	poistná suma - 262 205,00 EUR	poistné	213,96 EUR
poistenie huteľných vecí a pripoistenia	poistná suma - 20 000,00 EUR	poistné	104,96 EUR
pripoistenia k poisteniu bodov a huteľných vecí	poistná suma - 500,00 EUR	poistné	20,00 EUR
Poistné spolu:			338,92 EUR

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 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 zásobám	Hodnota zásob brutto k 31.12. bežného účtovného obdobia	Hodnota zásob netto k 31.12. bežného účtovného obdobia
a	b	1	2	3	4	5	6	7	8	9
112 Materiál	35	10 836,85							11 592,91	11 592,91
Spolu	x									

Opravné položky ku zásobám ÚJ netvorila.

Druh zásob k 31.12.2022:

Číslo účtu 112101 - všeobecný materiál – OOPP a dezinfekcia	11 113,60 EUR
112301xx – PHM v nádržiach automobilov	479,31 EUR

Nákup potravín ÚJ účtovala priamo do spotreby na účet 501111.

Spôsob a výška poistenia zásob

Druh zásob	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Spolu	x	x		

ÚJ nemala v účtovnom období poistené zásoby.

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
316 Pohľadávky dobropisy a preplatky min. rokov	66	7 469,64	Pohľadávky vzniknuté z dobropisov a preplatkov minulých rokov
335 Pohľadávky voči zamestnancom	70	69,20	Pohľadávka voči zamestnancom z titulu poskytnutia finančného príspevku na stravu do 31.12. bežného účtovného obdobia – príspevok týkajúci sa smien 01.01. - nasledujúceho účtovného obdobia.
378 Dlhodobé pohľadávky ded - ostatné (napr. depozit) so splatnosťou do 1 roka	81	50,00	Dlhodobé pohľadávky v CDR - so splatnosťou do 1 roka – kaucia za ubytovanie študenta VŠ
Spolu	x	7 588,84	x

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
Spolu	x						

Účtovná jednotka v priebehu účtovného obdobia netvorila opravné položky k pohľadávkam.

c) Pohľadávky podľa doby splatnosti

Pohľadávky podľa doby splatnosti	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Zostatok ku 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	a	b
Pohľadávky v lehote splatnosti z toho:	7 588,84	12,00
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane – štruktúra pohľadávok uvedená v tabuľke 2 a)	7 588,84	12,00
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Spolu (súčet r. 048 a 060 súvahy)	7 588,84	12,00

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.

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
Účet sociálneho fondu	85	1 695,18	9 491,72	9 565,84	1 621,06
Účet depozitný	85	152 520,92	123 999,38	157 571,17	118 949,13
Účet darovací	85	2 493,34	1,000,00	622,50	2 870,84
Spolu	x	156 709,44	34 491,10	167 759,51	123 441,03

Depozitný účet k 31.12.2022 má zostatok vo výške 118 948,13 EUR. Na účet boli odoslané finančné prostriedky za nevyplatené mzdy za mesiac 12/2022, ktoré budú vyplatené v 01/2023.

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 NBO	111	0,00	641,05	0,00	641,05	nájomné
381105 NBO	111	1 144,12	377,56	1 144,12	377,56	ostatné
381106 NBO	111	16,60	26,80	16,60	26,80	predplatné
381107 NBO	111	1 497,38	872,28	1 497,38	872,28	poistné
Spolu	x	2 658,10	1 917,69	2 658,10	1 917,69	x

ČI. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A) Vlastné imanie

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

Na účte 428 boli účtované účtovné prípady týkajúce sa zaúčtovania hospodárskeho výsledku z roku 2021.

PS účet 428101 Nevysporiadaný VH min. rokov -10 151,31 EUR
Obrat str. D zúčtovanie HV r. 2021 /presun/ 2 019,87 EUR
KS účet 428101 Nevysporiadaný VH min. rokov - 8 131,44 EUR

Hospodársky výsledok r. 2021 /zisk/ 2 019,87 EUR

PS účtu 431101 Výsledok hospodárenia v schvaľovaní - 2 019,87 EUR
Obrat str. MD zúčtovanie HV r.2021 2 019,87 EUR
KS účet 431101 Výsledok hospodárenia v schvaľovaní 0,00 EUR

B) Záväzky

- 1. Rezervy – rozpočtové a príspevkové organizácie v pôsobnosti kapitoly MPSVR SR neúčtujú o zákonných rezervách ale len o ostatných rezervách v rámci svojej hlavnej činnosti. V bežnom účtovnom období nebolo v účtovnej jednotke účtované o rezervách.**

a) Ostatné dlhodobé rezervy

Účtovná jednotka neúčtovala o dlhodobých rezervách.

b) Ostatné krátkodobé rezervy

Na účte 323 Krátkodobé rezervy na nevyfakturované dodávky (neurčité časové vymedzenie, alebo výška záväzku) bola zaúčtovaná rezerva na vodné vo výške 100,00 EUR.

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.

Konečný zostatok k 31.12.2021: 168 153,07 EUR

Konečný zostatok k 31.12.2022: 129 323,66 EUR

Závazky krátkodobé /doba splatnosti do jedného roka vrátane/ k 31.12.2022 boli vo výške 166 457,89 EUR, z toho dodávateľa 321 – vo výške 3 677,48 EUR, nevyfakturované dodávky 326 vo výške 1 474,95 EUR /za odber elektrickej energie/, zamestnanci účet 331 vo výške 66 937,59 EUR, poisťné - odvody účet 336 vo výške 43 253,21 EUR, daň zamestnancov účet 342 vo výške 9 010,15 EUR, účet iné záväzky 379 /za exekučne zadržované finančné prostriedky zamestnanca poukazované exekútorovi a odborové príspevky/ vo výške 478,38 EUR. Vzniknuté záväzky sú v splatnosti, po lehote splatnosti ÚJ neevidovala žiadne záväzky.

Závazky dlhodobé /doba splatnosti od jedného roka do piatich rokov vrátane/ k 31.12.2022 CDR eviduje vo výške 1 621,06 EUR. Ide o záväzky zo sociálneho fondu na účte 472.

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
384104 Výnosy budúcich období-transfery bez určenia účelu	182	333,23		333,23	0,00	
384105 Výnosy budúcich období ostatné	182	9 861,53	2 151,20	1 668,09	10 344,64	OOPP a deziinfekcia z Ústredia PSVaR
Spolu	x	10 194,76	2 151,20	2 001,32	10 344,64	x

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Druh výnosov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Tržby za vlastné výkony a tovar		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
Aktivácia		
Finančné výnosy		
Mimoriadne výnosy		
Výnosy z transferov	681101 Výnosy z bež. transferov zo ŠR od zriaďovateľa 682101 Výnosy z kap. transferov zo ŠR 683101 Výnosy z bež. transferov od ostat. subj. VS 687101 Výnosy z bež. transferov od subj. mimo VS	1 811 787,68 27 280,52 1 668,09 622,50
Ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania, dobropisy	648101 Nárok na náhradu škody od poisťovne 648105 Ostatné výnosy detské domovy 648117 Ostatné výnosy z prev. č.- dobropisy, refundácie náklad. min. účt. obdobia 648118 Stravovacie poukážky - zľava	664,57 134,09 8 276,16 20,23
Spolu	x	1 850 453,84

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 drobný hm. majetok, lieky, PHM, ošatenie, obuv, potraviny, tonery, čist. prostriedky, vš. materiál 502 energie: elektrická, plyn, voda 511 rutinná a štandardná údržba, opravy 512 tuzemské pracovné cesty	110 811,24 68 856,64 50 182,86 5 103,36
Služby	518 telef. poplatky, internet, stočné, vodné, vývoz žumpy, školenia, poštové, štúdie, všeob. služby, oprava a údržba software	41 317,06
Osobné náklady	521 mzdové náklady 524 poistné zo miezd 525 doplnkové dôchodkové poistenie 527 sociálne náklady	1 017 640,25 354 734,07 14 693,70 58 850,25
Dane a poplatky	532 daň z nehnuteľností 538 správne poplatky a poplatok za komunálny odpad	469,72 1 347,58
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 odpisy 553 tvorba ostatných rezerv – nevyfakturované dodávky	27 280,52 100,00
Finančné náklady	568 poistenie majetku a poplatky banke	2 692,64
Mimoriadne náklady		
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 náklady z odvodu príjmu do rozpočtu zriaďovateľa 589 náklady z budúceho odvodu príjmov do rozp. zriaď.	2 095,60 7 519,64
Ostatné náklady	548 vreckové, stravné, cestovné, PNR, príspevok na osamostatnenie, tábory	81 374,74
Spolu	x	1 845 069,87

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		

Majetok prijatý do úschovy chovanci	12 180,92	751112
Odpísané pohľadávky		
Iné		
Spolu	12 180,92	

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

Informácie o iných aktívach a iných pasívach sú uvedené v Tabuľke č. 10 tabuľkovej časti poznámok.

Účtovná jednotka v bežnom období neúčtovala o iných aktívach a iných pasívach.

Zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok spravovaných účtovnou jednotkou je uvedený v Tabuľke č. 11 tabuľkovej časti poznámok.

Účtovná jednotka nemá v správe kultúrne pamiatky.

2. Ostatné finančné povinnosti

Účtovná jednotka neuvádza.

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 poznámok.

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

Rozpočet schválený na rok 2022 bol vo výške 700,00 EUR, rozpočet po zmenách 2 095,60 EUR skutočnosť: príjmy k 31.12.2022 boli naplnené vo výške 2 095,60 EUR a to na podpoložkách:

223001 - poplatky a platby – výživné	naplnené vo výške	0,00 EUR
292012 - dobropisy	naplnené vo výške	675,94 EUR
292017 - vratky	naplnené vo výške	755,09 EUR
292006 - z náhrad z poisťovního plnenia	naplnené vo výške	664,57 EUR

b) Výdavky rozpočtu

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

Rozpočet schválený na rok 2022 bol vo výške 1 356 481,00 EUR rozpočet po zmenách 1 980 179,30 EUR, skutočnosť k 31.12.2022 je 1 980 171,30 EUR.

Rozpočet na kategóriách ekonomickej klasifikácie program **07C0502**

610 – mzdy, platy služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania rozpočet schválený 820 778,00 EUR rozpočet po zmenách 1 017 640,25 EUR skutočnosť 1 017 640,25 EUR

620 – poisťovné a príspevok do poisťovní rozpočet schválený 280 862,00 EUR rozpočet po zmenách 369 427,77 EUR skutočnosť 369 427,77 EUR

630 – tovary a služby rozpočet schválený 199.219,00 EUR rozpočet po zmenách 329 817,15 EUR skutočnosť 329 809,15 EUR

640 – bežné transfery rozpočet schválený 49 622,00 EUR rozpočet po zmenách 94 910,51 EUR skutočnosť 94 910,51 EUR

710 – obstarávanie kapitálových aktív rozpočet schválený 0,00 EUR, rozpočet po zmenách 168 383,62 EUR, skutočnosť 168 383,62 EUR

Rozpočet na kategóriách ekonomickej klasifikácie program **0EK0H01**

630 - tovary a služby rozpočet schválený 0,00 EUR, rozpočet po zmenách 1 659,19 EUR skutočnosť 1 659,19 EUR

Rozpočet na kategóriách ekonomickej klasifikácie program **0EK0H03**

630 - tovary a služby rozpočet schválený 0,00 EUR, rozpočet po zmenách 5 233,14 EUR skutočnosť 5 233,14 EUR

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.