

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke za rok 2022

I. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Centrum pre deti a rodiny Kolířany
Sídlo účtovnej jednotky	Hlavná 499
Identifikačné číslo (ILO)	00513865
Dátum zriadenia	01.10.1984
Spôsob zriadenia	Zriařovacia listina
Názov zriařovateľa	Ústredie práce sociálnych vecí a rodiny
Sídlo zriařovateľa	Ĝpitálska 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 ģ Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Centrum pre deti a rodiny Kolířany je zariadením sociálnoprávnej ochrany detí a sociálnej kurately. Zabezpečuje starostlivosť deťom umiestneným v zariadení na výkon ústavnej starostlivosti, neodkladného opatrenia alebo výchovného opatrenia v troch samostatných usporiadaných skupinách a v ôsmich profesionálnych náhradných rodinách. Kapacita zariadenia je 46 detí.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Róbert Korentsy
Funkcia štatutárneho zástupcu	Riaditeľ
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	42,60
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	42
z toho počet vedúcich zamestnancov	1

Ľ.I. 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 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 zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z úverov. Zľava z ceny, ktorú poskytol dodávateľ majetku sa účtuje ako zníženie nákladov na predaný alebo spotrebovaný majetok.

d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou

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

e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne

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

f) zásoby nakupované

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa 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. Útovanie obstarania a úbytku zásob sa vykonáva spôsobom A.

g) zásoby vytvorené vlastnou | innosŠou

Zásoby vytvorené vlastnou | innosŠou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

h) zásoby získané bezodplatne

Zásoby získané darovaním alebo delimitáciou sa oceňujú reálnou hodnotou podľa § 27 ods. 2 zákona | . 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 finan| ný majetok

Peňažné prostriedky a ceny sa oceňujú menovitou hodnotou.

k) | asové rozlíšenie na strane aktív

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a | asovej 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 účtovej závierke v tomto zistenom ocenení.

Rezervy sú záväzky s neurč itým | asovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v o| akávanej výške záväzku. V účtovej jednotke sa tvorili ostatné rezervy.

m) | asové rozlíšenie na strane pasív

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a | asovej 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 | . 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 v mesiacoch
1	144
4	480

Účtovné odpisy boli zaokrúhľované dve desatinné miesta.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

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

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

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.

Ľ. I. 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 prílohy poznámok.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Budovy a stavby	Allianz	Poškodenie, zničenie živelnou udalosťou, poistenie zodpovednosti za škodu právnických osôb	459,28	546 774,43 eur
Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Allianz	Poškodenie, zničenie živelnou udalosťou, krádež a straty poistenie zodpovednosti za škodu právnických osôb	627,82	5 295,65 eur
Dopravné prostriedky	Kooperativa, Allianz, Generali, Ľ. SOB	Havarijné poistenie, Povinné zmluvné poistenie	1 287,83	38 734,01 eur
Spolu			2 385,71	600 908,32

B) Obežný majetok

1. Zásoby

Položka zásob ě íslo a názov ú Ľ tu	Riadok súvahy	Hodnota zásob brutto k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho ú Ľ tovného obdobia	Hodnota opravnej položky k zásobám k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho ú Ľ tovného obdobia	Tvorba opravnej položky	Zníženie opravnej položky	Zrušenie opravnej položky	Hodnota opravnej položky k zásobám k 31.12. bežného ú Ľ tovného obdobia	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia opravnej položky k zásobám	Hodnota zásob brutto k 31.12. bežného ú Ľ tovného obdobia	Hodnota zásob netto k 31.12. bežného ú Ľ tovného obdobia
a	b	1	2	3	4	5	6	7	8	9
112101	35	6190,94							6 363,59	6 363,59
112103	35	60,56							773,74	773,74
11230101	35	86,10							90,90	90,90
11230102	35	79,43							84,41	84,41
11230103	35	80,31							85,78	85,78
11220199	35	0,00							2,40	2,40

Spôsob a výška poistenia zásob

Druh zásob	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma roľného poistného	
Materiál na sklade	Allianz	Poistenie pre prípad poškodenia alebo zniženia vecí givelnou udalosťou	10,78	7 400,82
Spolu	x	x	10,78	7 400,82

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka ě íslo a názov ú Ľ tu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
			pohľadávky
Spolu	x	0,00	x

b) Opravné položky k pohľadávkam

Pohľadávka ě íslo a názov ú Ľ tu	Riadok súvahy	Hodnota opravnej položky k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho ú Ľ tovného obdobia	Tvorba opravnej položky	Zníženie opravnej položky	Zrušenie opravnej položky	Hodnota opravnej položky k 31.12. bežného ú Ľ tovného obdobia	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia opravnej položky k pohľadávkam
a	b	1	2	3	4	5	6
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Spolu	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

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 I. 4 tabuľkovej i asti 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
221 bankové účty	88	91 949,23	93 574,36	96 846,98	88 676,61
Spolu	x	91 949,23	93 574,36	96 846,98	88 676,61

4. Ľasové rozlíšenie aktív

Ľasové rozlíšenie aktívne	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis významných položiek ľasového rozlíšenia
a	b	1	2	3	4	5
381 Náklady budúcich období	111	1 194,78	7 523,11	1 187,29	7 530,60	
Spolu	x					x

Ľ. I. 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 I. 5 tabuľkovej i asti poznámok.

B) Záväzky

1. Záväzky 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 I. 8 tabuľkovej i asti poznámok.

2. Ľasové rozlíšenie pasív

Ľasové rozlíšenie pasívne	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis významných položiek ľasového rozlíšenia
a	b	1	2	3	4	5
384 102 výnosy budúcich období DHN 384 104 výnosy budúcich období transfery 384 105 výnosy budúcich období ostatné	182	1 226,97 2 045,30 2 647,08	0,00 0,00 1 890,80	475,08 0,00 2 901,26	751,89 2 045,30 1 636,62	Odpis Dar Bezodplatne nadobudnutý materiál a OOPP v súvislosti so šírením vírusu COVID 19
Spolu	x	5 919,35	1 890,80	3 376,34	4 433,81	x

Ľ I. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Druh výnosov	Popis (ľ číslo účtu a názov)	Suma v €
Tržby za vlastné výkony a tovar		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
Aktivácia		
Finančné výnosy		
Mimoriadne výnosy		
Výnosy z transferov	681 Výnosy z bežných transferov zo GR 682 Výnosy z kapitálových transferov 683 Výnosy z bežných transferov od subj. VS 688 Výnosy s kapitál. transferov od ost. subj. mimo VS	1 155 790,23 15 500,28 2 901,26 475,08
Ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania	648 105 Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti 648109 Halierové vyrovnanie 648118 Stravovacie poukážky z ča	259,54 0,01 647,23
Spolu	x	1 175 573,63

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (ľ číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 Spotreba materiálu 502 Spotreba energie	69 009,19 26 783,86
Služby	511 Opravy a udržiavanie 512 Cestovné 513 Náklady na reprezentáciu 518 Ostatné služby	10 834,27 2 485,42 97,37 24 641,89
Osobné náklady	521 mzdové náklady 524 zák. soc. poistenie 525 ost. soc. poistenie 527 zák. soc. náklady	668 434,08 227 996,25 5 781,07 44 152,30
Dane a poplatky	532 daň z nehnuteľností 538 ost. dane a poplatky	554,62 1 846,58
Odpisy, rezervy a opravné položky	548 Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť 551 odpisy dlhodobého HM a NM	66 377,41 15 975,36
Finančné náklady	568 ostatné finančné náklady	2 401,91
Mimoriadne náklady		
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 náklady z odvodu príjmov	313,61
Ostatné náklady	589 náklady z budúceho odvodu príjmov	0,00
Spolu	x	1 167 685,19

Ľ I. 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	14 954,02	751112
Spolu	14 954,02	

Ľ I. VII
Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Áv priebehu účtovného obdobia 2022 nevznikli žiadne obchodné vzťahy medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami.

Ľ I. IX
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

a) Príjmy rozpočtu

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

b) Výdavky rozpočtu

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

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 čiasti poznámok.

Ľ I. X
Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Á po 31. decembri 2022 nenastali také skutočnosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v individuálnej účtovnej závierke za rok 2022.

