

# 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 Dobšiná

Sídlo účtovnej jednotky: Nová 809,04925 Dobšiná

Identifikačné číslo (IČO): 00597392

Dátum zriadenia : 26.5. 1993

Spôsob zriadenia : Rozhodnutie zriaďovateľa

Názov zriaďovateľa: Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny

Sídlo zriaďovateľa: Špitálska 8, 816 43 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 je zariadenie zriadené na účel 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 alebo o uložení výchovného opatrenia.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko): Mgr. Martina Mandelíková

Funkcia štatutárneho zástupcu: riaditeľka

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia 74,90

Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka 75

Počet vedúcich zamestnancov 2

|                                             |    |    |
|---------------------------------------------|----|----|
| Riaditeľ                                    | 1  |    |
| Úsek starostlivosti                         |    | 61 |
| Vedúca úseku                                | 1  |    |
| Sociálny pracovník                          | 4  |    |
| Psychológ                                   | 2  |    |
| Špeciálny pedagóg                           | 1  |    |
| Denný vychovávateľ                          | 22 |    |
| Pomocný vychovávateľ                        | 15 |    |
| Pomocný vychovávateľ s ekonomickou agendou  | 7  |    |
| Profesionálny náhradný rodič                | 9  |    |
| Sociálny pracovník-koordinátor SRK          | 1  | 6  |
| <b>Ekonomicko – prevádzkový úsek</b>        |    |    |
| Vedúca úseku, účtovníčka                    | 1  |    |
| Ekonomka                                    | 1  |    |
| Hospodár, pokladník                         | 1  |    |
| Mzdová účtovníčka, personalista, majetkár   | 1  |    |
| Vodič, údržbár, kurič                       | 2  | 6  |
| <b>Zamestnanci NPDEI NS III</b>             |    |    |
| Psychológ                                   | 1  |    |
| Sociálny pracovník/asistent sociálnej práce | 5  |    |

## 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.) 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 zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. clo, montáž, dopravu, poistné a pod.). 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.

#### **f) zásoby nakupované**

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. náklady na prepravu, poštové výdavky). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. 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 ostatné rezervy v účtovnom období 2020 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 | Doba odpisovania v rokoch | Ročná odpisová sadzba |
|------------------|---------------------------|-----------------------|
| 1                | 4 - 8                     | 1/4 - 1/8             |
| 2                | 4 - 15                    | 1/4 - 1/15            |
| 3                | 6 - 10                    | 1/6 - 1/10            |
| 4                | 12 - 18                   | 1/12 - 1/18           |

|   |          |              |
|---|----------|--------------|
| 5 | 20 – 50  | 1/20 - 1/50  |
| 6 | 20 - 100 | 1/20 – 1/100 |

Odpisová skupina Budovy a stavby doba odpisovania je 20 – 100 rokov, každá budova a súčasť budovy zvlášť, podľa veku a stavu. Zmena od 1. 1. 2013 podľa pokynu zriaďovateľa. Odpisujeme už len majetok 021101,102 a nové motorové vozidlá 023101,102. Účtovná jednotka sa riadi IN č. 37/2016 vydanou zriaďovateľom na základe, ktorej máme vypracovanú internú normu platnú od 29. 2. 2016 a v súlade s účtovnými zásadami účtovnej jednotky na rok 2022. 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 nevymožiteľnosti pohľadávok. Účtovná jednotka postupuje pri tvorbe a účtovaní o opravných položkách podľa Internej normy č. IN – 60/2020. V roku 2022 sme nevykazovali pohľadávky ku ktorým by sme tvorili opravné položky.

Tvorba opravných položiek k pohľadávkam:

| Splatnosť pohľadávky                         | % tvorby opravnej položky zo zostatkovej hodnoty |
|----------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| Menej ako 12 mesiacov                        | 0                                                |
| Viac ako 12 mesiacov a menej ako 36 mesiacov | 70                                               |
| Viac ako 36 mesiacov                         | 100                                              |

Opravná položka k pohľadávkam sa zruší vždy pri úhrade pohľadávky na ktorú je vytvorená opravná položka.

Opravná položka sa zníži v prípade, keď je pohľadávka odpísaná, postúpená alebo je opravná položka nerovná pohľadávke (vzniká pri neúplných úhradách pohľadávky). Opravné položky k ostatným druhom majetku účtovná jednotka netvorila.

## 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.

##### Najvýznamnejšie položky neobežného majetku účtovnej jednotky

021 Stavby

022 Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí

023 Dopravné prostriedky

028 Drobný dlhodobý hmotný majetok

031 Pozemky

##### Prírastky majetku v priebehu účtovného obdobia

021 Stavby prírastok na budove Nová 809 Dobšiná v sume 4 760,56 € IA 46014 odvodnenie časti základov

021 Stavby v sume 224 332,90 € číslo IA 46920 Nákup rodinného domu, súčasťou domu je prírastok

031 Pozemky v sume 36 383,10 € číslo IA 46920 Nákup rodinného domu.

V 4. štvrtroku sme kúpili rodinný dom pre umiestnenie 1. samostatne usporiadanej skupiny ul. Hnilecká 946, Dobšiná.

023 Dopravné prostriedky v sume 14 410,00 € IA 36209 Nákup osobného automobilu, zakúpili sme osobné motorové vozidlo Citroën C3 Nový.

##### Úbytky majetku v priebehu účtovného obdobia

Úbytok 022 samostatne hnutelné veci a súbory ... – Inventár v sume 713,67 € vyradenie likvidáciou staré a nefunkčné položky: televízny prijímač NEC FS.

023 Dopravné prostriedky – vyradenie likvidáciou osobný automobil Škoda Fábria Comby v sume 15 348,87 € z dôvodu neopraviteľnosti motorového vozidla.

028 DDHM od zriaďovateľa vyradené v sume 457,12 € vyradenie likvidáciou staré a nefunkčné položky: kvet umelý, skriňa šatníková, skriňa policová.

##### Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

| Druh dlhodobého majetku | Spôsob poistenia                            |                                                                                                                                                                                                                                                        |                        | Výška poistenia                                                                                          |
|-------------------------|---------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                         | názov poisťovne                             | druh rizík                                                                                                                                                                                                                                             | suma ročného poistného |                                                                                                          |
| 021                     | ČSOB poisťovňa a.s.                         | Poistenie budov v správe CDR Dobšiná živelné udalosti, poistenie majetku, vonkajší vandalizmus, poškodenie skla, poistenie zodpovednosti za škodu                                                                                                      | 1151,52                | 860,84<br>994,30<br>4,75<br>15,53<br>87,54<br>-811,44 (zľava)                                            |
| 023                     | Allianz-Slovenská poisťovňa a.s. Bratislava | Poistenie osobných motorových vozidiel pre prípad poškodenia, zničenia alebo krádeže, osobné motorové vozidlo Škoda Fábria Combi 6 Y                                                                                                                   | 8,93                   | 3751 Eur<br>5 % spoluúčasť<br>(spoločná zmluva)                                                          |
| 023                     | Generali Poisťovňa, a.s. Bratislava         | Havarijné poistenie vozidla AUTOMAX – havária, živelná udalosť, odcudzenie, úraz dopravovaných osôb poistenie sa dojednáva bez spoluúčasti na škodu, pre počet sedadiel 9 a pre 2 násobok základných poistných súm. Vozidlo Volkswagen Transporter 7HC | 274,14                 | 41788<br>stupeň bonusu 6<br>45 % zo škody<br>5 % spoluúčasť                                              |
| 023                     | Kooperativa poisťovňa, a.s. Bratislava      | Povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla Osobné motorové vozidlo Volkswagen UP RV288                                                                                                                   | 158,10                 | Základné poistenie<br>Limit pre škodu na zdraví alebo usmrtenie 5000000<br>Limit pre vecnú škodu, právne |

|              |                                             |                                                                                                                        |                |                                                                                                                                                                                                                                                     |
|--------------|---------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|              |                                             |                                                                                                                        |                | zastúpenie a ušlý zisk                                                                                                                                                                                                                              |
| 023          | Allianz-Slovenská poisťovňa a.s. Bratislava | Povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla Volkswagen Transporter 7HC    | 199,80         | 5000000<br>95 % zo škody<br>5% spoluúčasť                                                                                                                                                                                                           |
| 023          | Allianz-Slovenská poisťovňa a.s. Bratislava | Havarijné poistenie osobné motorové vozidlo Volkswagen UP RV996                                                        | 294,90         | Spoluúčasť 5 % min 65,-€ ročné poistenie 261,09 + pripoistenie čel. Skla 25,- € 8,80 € postenie sedadiel                                                                                                                                            |
| 023          | Generali Poist'ovňa a.s. Bratislava         | Havarijné poistenie osobné motorové vozidla Citroën Jumpy                                                              | 529,05         | Základné poistné krytie – havária, živel, vandalizmus, odcudzenie suma 25400 €, bonus 45 % 837,29 €, spoluúčasť 5% min. 165,-€, poistenie skiel spoluúčasť 75 €, úraz dopravovaných osôb 9, náhradné vozidlo 3 dni, denný limit 30, spoluúčasť 10 % |
| 023          | Allianz Slovenská poisťovňa a.s. Bratislava | Povinné zmluvné poistenie za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla Citroën Jumpy                               | 147,96         |                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 023          | Allianz Slovenská poisťovňa a.s. Bratislava | Povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou osobného motorového vozidla Volkswagen Up RV 996 | 123,84         | 5000000<br>95 % zo škody<br>5 % spoluúčasť                                                                                                                                                                                                          |
| 023          | Generali Poist'ovňa a.s. Bratislava         | Povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou osobného motorového vozidla Citroën C 3          | 95,23          | Poistná suma/limit poist. Krytia 524000 105000                                                                                                                                                                                                      |
| 023          | Komunálna poisťovňa a.s. Bratislava         | Havarijné poistenie vozidla Citroën C 3                                                                                | 293,52         | Maximálna výška škody 15720,00 € Poistenie čel. Skla, batožiny                                                                                                                                                                                      |
| <b>Spolu</b> | <b>x</b>                                    | <b>x</b>                                                                                                               | <b>3276,99</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                                | 35            | 12284,30                                                                       | 0                                                                                            | 0                       | 0                         | 0                         | 0                                                                     | 0                                                                  | 13223,05                                                | 13223,05                                               |
| <b>Spolu</b>                       | <b>x</b>      | <b>12284,30</b>                                                                | <b>0</b>                                                                                     | <b>0</b>                | <b>0</b>                  | <b>0</b>                  | <b>0</b>                                                              | <b>0</b>                                                           | <b>13223,05</b>                                         | <b>13223,05</b>                                        |

Účtovná jednotka netvorí opravné položky k zásobám.

Účtovná jednotka nemá 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<br>Pohľadávky z nedaňových rozpočtových príjmov | 66            | 14969,07           | Pohľadávka v sume 774,- Eur voči firme Ayr. Fair, s.r.o. Bratislava – ide o vyplatenú finančnú zábezpeku za prenajatý byt pre mladých dospelých na základe zmluvy 8/22.<br>Dobropis za energie – vyúčtovanie spotreby k 31.12.2022 v sume 14 195,07 €. |
| <b>Spolu</b>                                        | <b>x</b>      | <b>14969,07</b>    | <b>x</b>                                                                                                                                                                                                                                               |

### b) Opravné položky k pohľadávkam

V roku 2022 nevykazujeme také pohľadávky ku ktorým je potrebné tvoriť opravné položky. Vývoj opravnej položky k pohľadávkam je taktiež uvedený v Tabuľke č. 3 tabuľkovej časti poznámok.

### c) Pohľadávky podľa doby splatnosti

Štruktúra pohľadávok podľa doby splatnosti ako aj opis pohľadávok podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. 12. bežného účtovného obdobia a k 31. 12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia sa uvádza v Tabuľke č. 4 tabuľkovej časti poznámok.

| V lehote splatnosti               | Počet pohľadávok | Hodnota pohľadávok |
|-----------------------------------|------------------|--------------------|
| Splatnosť do jedného roka vrátane | 2                | 14 969,07          |
| Po lehote splatnosti              | Počet pohľadávok | Hodnota pohľadávok |
|                                   | 0                | 0                  |
| <b>Spolu</b>                      | <b>2</b>         | <b>14 969,07</b>   |

## 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                                           |
| Ceniny                      | 87            | 25,15                                                              | 623,25            | 615,10            | 33,30                                       |
| Bankové účty                | 88            | 165 789,98                                                         | 169 704,82        | 184 453,33        | 151 041,47                                  |
| <b>Spolu</b>                | <b>x</b>      | <b>165 815,13</b>                                                  | <b>170 328,07</b> | <b>185 068,43</b> | <b>151 074,77</b>                           |

Ceniny (213) – účtovná jednotka sleduje nákup a spotrebu poštových známok

Bankové účty (221) – účet Sociálneho fondu 221701 = 3 606,77 Eur  
 účet Depozit 221702 = 145 711,67 Eur  
 v tom: mzdové prostriedky, poisťné f. 12/22 145 579,56 Eur  
 výživné detí 132,11 Eur  
 účet Mimorozpočtové prostriedky 221703 = 955,86 Eur  
 Zahraničné dary a granty 221705 = 767,17 Eur

#### 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                                            |
| Náklady budúcich období   | 111           | 890,30                                                             | 2320,77        | 890,30        | 2320,77                                     |                                              |
| <b>Spolu</b>              | <b>x</b>      | <b>890,30</b>                                                      | <b>2320,77</b> | <b>890,30</b> | <b>2320,77</b>                              | <b>x</b>                                     |

#### Náklady budúcich období rozpis položiek

| P.č. | Opis nákladu                                   | Hodnota        |
|------|------------------------------------------------|----------------|
| 1.   | Nájomné za prenajatý byt 1/2023                | 322,-          |
|      | <b>Spolu účet 381102</b>                       | <b>322,-</b>   |
| 2.   | Stravné, poštovné 1/2023                       | 1086,58        |
| 3.   | Ubytovanie internát 1/2023                     | 170,-          |
| 4.   | Nákup kalendárov rok 2023                      | 17,43          |
|      | <b>Spolu účet 381105</b>                       | <b>1274,01</b> |
| 5.   | Havarijné poistenie od 20.2.2023-19.2.2023     | 72,47          |
| 6.   | Havarijné poistenie 1.1.2023-9.3.2023          | 51,07          |
| 7.   | Havarijné poistenie 1.1.2023-20.2.2023         | 40,87          |
| 8.   | Povinné zmluvné poistenie 1.1.2023-14.12.2023  | 150,74         |
| 9.   | Povinné zmluvné poistenie 1.1.2023-30.1.2023   | 12,16          |
| 10.  | Povinné zmluvné poistenie 1.1.2023-18.12.2023  | 119,43         |
| 11.  | Povinné zmluvné poistenie 1.1.2023 – 31.1.2023 | 16,97          |
| 12.  | Povinné zmluvné poistenie 1.1.2023 – 18.8.2023 | 60,01          |
| 13.  | Havarijné poistenie 1.1.2023-7.9.2023          | 201,04         |
|      | <b>Spolu účet 381107</b>                       | <b>724,76</b>  |
|      | <b>SPOLU 381</b>                               | <b>2320,77</b> |

### 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.

| 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 |
|--------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------|---------------|-----------------------------------------------------|-----------------------|
| a                                                            | 1                                                   | 2                                          | 3                     | 4             | 5                                                   | 6                     |
| Zostatok k 31.12.bezprostredne predchádzajúceho účt. obdobia | 0,00                                                | 0,00                                       | 0,00                  | 0,00          | -8 382,35                                           | 5 826,45              |
| Prírastky                                                    | 0,00                                                | 0,00                                       | 0,00                  | 0,00          | 0                                                   | 5 276,53              |
| Úbytky                                                       | 0,00                                                | 0,00                                       | 0,00                  | 0,00          | 0                                                   | 0                     |
| Presun                                                       | 0,00                                                | 0,00                                       | 0,00                  | 0,00          | 5 826,45                                            | -5 826,45             |
| <b>Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia</b>          | <b>0,00</b>                                         | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>   | <b>-2 555,90</b>                                    | <b>5 276,53</b>       |

Na účte 428 bol účtovaný presun VH bežného obdobia do VH minulých rokov.

## B) Záväzky

### 1. Rezervy

Účtovná jednotka dlhodobé a ostatné krátkodobé rezervy netvorí.

### 2. 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 č. 8 tabuľkovej časti poznámok.

#### Záväzky v lehote splatnosti do jedného roka vrátane

| Účet | Názov                                                   | Popis                                          | Suma €           |
|------|---------------------------------------------------------|------------------------------------------------|------------------|
| 321  | Dodávatelia                                             | Faktúry za obdobie 12/2022 splatné v 1/2023    | 5 537,52         |
| 326  | Nevyfakturované dodávky                                 | Faktúry za obdobie 12/2022 splatné v 1/2023    | 5 512,77         |
| 331  | Zamestnanci                                             | Mzdy 12/2022 splatné v 1/2023                  | 75 728,60        |
| 336  | Zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia | Súvisí so mzdami 12/2022                       | 54 052,26        |
| 342  | Ostatné priame dane                                     | Súvisí so mzdami 12/2022                       | 11 473,01        |
| 379  | Iné záväzky                                             | Zrážky zo mzdy 12/2022<br>Výživné detí 12/2022 | 603,77<br>132,11 |
|      |                                                         | SPOLU                                          | 153 040,04       |

#### Záväzky po lehote splatnosti

Ku 31.12.2022 organizácia nevykazuje takéto záväzky.

#### Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného roka do piatich rokov vrátane

|     |                       |                                                                                                                                                       |                   |
|-----|-----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| 472 | Sociálny fond         | Stav nie je rovný účtu SF 221701 – rozdiel 619,20 predpísaný príspevok na stravu zamestnancov zo SF, ktorý bude z účtu SF zaplatený v mesiaci 1/2023. | 2987,57           |
|     | <b>Záväzky celkom</b> |                                                                                                                                                       | <b>156 027,61</b> |

### 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                                                                                                           |
| Výnosy budúcich období    | 182           | 19 521,24                                                          | 4406,45        | 3881,41        | 20046,28                                    | KT mimo VS budovy, osobný automobil, pozemky<br>BT mimo VS – darované zásoby, darované finančné prostriedky |
| <b>Spolu</b>              | <b>x</b>      | <b>19 521,24</b>                                                   | <b>4406,45</b> | <b>3881,41</b> | <b>20046,28</b>                             | <b>x</b>                                                                                                    |

**Kapitálové transfery od subjektov mimo verejnej správy na účte 384 v členení:**

|                             |              |                   |        |
|-----------------------------|--------------|-------------------|--------|
| 021102 Budovy               | 6 596,02 Eur | odpis v roku 2022 | 180,60 |
| 023102 Dopravné prostriedky | 4 944,25 Eur | odpis v roku 2022 | 715,08 |

031102 Pozemky 635,66 Eur

SPOLU KT mimo VS 12 175,93 Eur

Prírastky sme v roku 2022 nezaznamenali

**Bežné transfery od subjektov mimo verejnej správy na účte 384 v členení:**

|                                              |                     |
|----------------------------------------------|---------------------|
| Zásoby – materiál (sklady darov 112)         | 1 320,76 Eur        |
| Mimorozpočtové prostriedky(221703221705)     | 1 723,03 Eur        |
| <b>Spolu</b>                                 | <b>3 043,79 Eur</b> |
| <b>V roku 2022 sme zaznamenali prírastky</b> | <b>1 935,06 Eur</b> |
| V tom: príjem účtu 221703 Dary a granty      | 300,- Eur           |
| Príjem účtu 221705 Zahraničné d. a g.        | 767,17 Eur          |
| príjem sklady darov                          | 867,89 Eur          |

**Úbytky:** 293,97 Eur

V tom: výdaj sklady darov 293,97 Eur  
použitie darovaných prostriedkov 0

**Bežné transfery od subjektov verejnej správy – Ústredie práce sociálnych vecí a rodiny na účte 384**

|                                      |              |
|--------------------------------------|--------------|
| Zásoby – materiál COVID (sklady 112) | 4 826,56 Eur |
| Prírastky .                          | 2 471,39 Eur |
| Úbytky                               | 2 691,76 Eur |

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

| Názov položky                                                                                            | Výnosy budúcich období |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| a                                                                                                        | 384                    |
| <b>Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia</b>                                | 13 071,61              |
| <b>Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období</b><br>z toho:                                              |                        |
| Prijatý kapitálový transfer                                                                              |                        |
| Zrušenie opravnej položky k majetku nadobudnutého z transferu                                            |                        |
| Prevod 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 | 895,68                 |
| Prevod správy majetku - odovzdanie                                                                       |                        |
| Iné zníženie                                                                                             |                        |
| <b>Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia</b>                                                      | 12 175,93              |

## Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

### 1. Výnosy

| Druh výnosov                                            | Popis (číslo účtu a názov)                                 | Suma v €            |
|---------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|---------------------|
| Tržby za vlastné výkony a tovar                         |                                                            | 0                   |
| Zmena stavu vnútroorganizačných zásob                   |                                                            | 0                   |
| Aktivácia                                               |                                                            | 0                   |
| Finančné výnosy                                         |                                                            | 0                   |
| Mimoriadne výnosy                                       |                                                            | 0                   |
| Výnosy z transferov                                     | 681 Výnosy z bežných transferov zo ŠR                      | 2 161 028,13        |
|                                                         | 682 Výnosy z kapitálových transferov zo ŠR                 | 7 911,98            |
|                                                         | 683 Výnosy z bež. transf. od ost. subj. VS                 | 2 691,76            |
|                                                         | 684 Výnosy z kapitálových transferov od ost. subj. VS      | 47,52               |
|                                                         | 687 Výnosy z bežných transferov od ost. subj. mimo VS      | 293,97              |
|                                                         | 688 Výnosy z kapitálových transferov od ost. subj. mimo VS | 848,16              |
| Ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania | 648 Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti                 | 16 943,35           |
| <b>Spolu</b>                                            | <b>x</b>                                                   | <b>2 189 764,87</b> |

Popis významných položiek výnosov :

- a) Výnosy z transferov – 687 výnosy z bežných transferov od subjektov mimo VS  
- použitie zásob zo skladov darov 293,97 €
- b) Výnosy z transferov – 683 výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov VS  
Použitie skladových zásob od Ústredia práce, sociálnych vecí a rodiny Bratislava na zabezpečenie hygieny a ochranných pomôcok pre prevádzku CDR na zmiernenie dopadov zo šírenia infekcie Covid-19 2691,76 €.

### 2. Náklady

| Druh nákladov                                   | Popis (číslo účtu a názov)                 | Suma v €            |
|-------------------------------------------------|--------------------------------------------|---------------------|
| Spotrebované nákupy                             | 501 Spotreba materiálu                     | 153 082,96          |
|                                                 | 502 Spotreba energie                       | 90 595,30           |
| Služby                                          | 511 Opravy a udržiavanie                   | 30 086,28           |
|                                                 | 512 Cestovné                               | 8 572,49            |
|                                                 | 513 Náklady na reprezentáciu               | 16,99               |
|                                                 | 518 Ostatné služby                         | 36 601,39           |
| Osobné náklady                                  | 521 Mzdové náklady                         | 1 196 756,89        |
|                                                 | 524 Zákonné sociálne poistenie             | 418 672,20          |
|                                                 | 525 Ostatné sociálne poistenie             | 17 777,78           |
|                                                 | 527 Zákonné sociálne náklady               | 61 155,21           |
| Dane a poplatky                                 | 532 Daň z nehnuteľností                    | 974,96              |
|                                                 | 538 Ostatné dane a poplatky                | 2 471,02            |
|                                                 |                                            |                     |
| Odpisy, rezervy a opravné položky               | 551 Odpisy dlhodobého HM a NM              | 8 807,66            |
| Finančné náklady                                | 568 Ostatné finančné náklady               | 3 138,51            |
| Mimoriadne náklady                              |                                            | 0                   |
| Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov | 588 Náklady z odvodu príjmov               | 948,93              |
|                                                 | 589 Náklady z budúceho odvodu príjmov      | 14 195,07           |
| Ostatné náklady                                 | 548 Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť | 140 634,70          |
|                                                 |                                            |                     |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>x</b>                                   | <b>2 184 488,34</b> |

Slovný popis nákladov:

|                                              |           |
|----------------------------------------------|-----------|
| <b>a) Spotrebované nákupy</b>                |           |
| Interiérové vybavenie                        | 28 511,39 |
| Výpočtová technika                           | 1 226,36  |
| Telekomunikačná technika                     | 0         |
| Prístroje, stroje, technika                  | 3 037,34  |
| Všeobecný materiál                           | 27 313,25 |
| Vecné dary                                   | 2 831,97  |
| Knihy, časopisy, denná tlač, školské potreby | 1 999,73  |
| Spotreba mat. na kom. infraštruktúru         | 49,00     |
| Spotreba potravín                            | 63 701,54 |
| Spotreba palív                               | 11 391,84 |
| Spotreba ostatného materiálu                 | 1 015,39  |
| Spotreba ošatenia pre chovancov              | 11 965,67 |
| Spotreba špeciálneho materiálu               | 39,48     |
| Spotreba energie (elektrina, plyn, voda)     | 90 595,30 |
| <b>b) Služby</b>                             |           |
| Údržba interiérového vybavenia               | 194,36    |
| Údržba výpočtovej techniky                   | 537,97    |
| Údržba prevádzkových strojov a prístrojov    | 1 456,56  |
| Údržba budov                                 | 24 899,39 |
| Servis motorových vozidiel                   | 2 998,00  |
| Cestovné                                     | 8 572,49  |
| Náklady na pohostenie                        | 16,99     |
| Nájomné za prenajaté budovy                  | 9 745,08  |
| Nájomné poštový priečinok                    | 94,80     |
| Prenájom kom. infraštruktúry                 | 216,00    |
| Telefón                                      | 4 212,43  |
| Popl. za kom. infraštruktúru – internet      | 703,04    |
| Poštovné bežné                               | 1 255,65  |
| Špeciálne služby                             | 996,00    |
| Všeobecné služby                             | 8 181,76  |
| Stočné                                       | 2 397,89  |
| Školenia, kurzy, porady                      | 5 537,20  |
| Prepravné                                    | 1 274,00  |
| Propagácia, reklama, inzercia                | 835,20    |
| Spotreba DNM                                 | 142,40    |
| Poplatok za parkovanie                       | 121,85    |
| Iné služby poplatky                          | 869,19    |
| Zahraničné dialničné poplatky                | 18,90     |
| <b>c) Dane a poplatky</b>                    |           |
| Daň z nehnuteľností                          | 974,96    |
| Miestne poplatky za komunálny odpad          | 2 361,63  |
| Poplatky rôzne                               | 109,39    |
| <b>d) Náklady na transfery</b>               |           |
| Náklady z odvodu príjmov                     | 948,93    |
| Náklady z budúceho odvodu príjmov            | 14 195,07 |
| <b>e) Ostatné náklady</b>                    |           |
| Vreckové chovanci                            | 16 273,90 |
| Cestovné chovanci                            | 3 453,81  |

|                                                                             |           |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------|
| Stravné detí mimo DeD                                                       | 15 000,04 |
| Stravné detí sanácia rodinného prostredia                                   | 19 438,10 |
| Príspevok na uľahčenie osamostatnenia ml. dospelý                           | 4 057,10  |
| Príspevok pre profesionálne rodiny                                          | 50 667,81 |
| Stravné MD                                                                  | 8 844,43  |
| Iné náklady DeD                                                             | 22 899,51 |
| V tom: ubytovanie detí na internátoch, ŠH, výletoch z CDR                   | 3 309,59  |
| poplatky u lekára                                                           | 1 845,77  |
| vstupenky, výlety                                                           | 1 475,65  |
| tábory                                                                      | 13 340,-  |
| poplatky v škole, MŠ, družina, krúžky, umelecká škola, mimoškolské aktivity | 2 928,50  |

Významné položky Interiérové vybavenie (501101) 28 511,39 výmena interiérového vybavenia hlavne v 3 samostatne usporiadaných skupinách v hlavnej budove Nová 809 Dobšiná v sume 22 378,00 €, nakoľko tieto skupiny boli vybavené interiérovým vybavením z 90-tych rokov. Doplnenie interiérového vybavenia pre mladých dospelých v hodnote 1 199,00 €, ďalej bolo doplnené interiérové vybavenie ostatných skupinách, výmena kancelárskeho nábytku v hodnote 310,00 €. Údržba budov 511 106 24 899,39 € - v roku 2022 sme previedli na hlavnej budove Nová 809 Dobšiná výmenu bleskozvodov v sume 5 940,00 €, opravu časti fasády v sume 2750,30 €, výmena elektrického vrátnika v sume 2482,35 €. V rodinných domoch Záhradná, Hronská v Dobšinej a 29. augusta 2 v Rožňave sme dokončili výmenu posledných okien v sume 12 014,50 €.

## 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        |        |
| Majetok prijatý do úschovy | 0        |        |
| Odpísané pohľadávky        | 0        | 751404 |
| Iné                        | 0        |        |
| <b>Spolu</b>               | <b>0</b> |        |

#### Odpísané pohľadávky

Z účtu 751404 Trvalé upustenie od vymáhania pohľadávok boli odúčtované TUP z roku 2021.

## Čl. VII

### Informácie o iných aktívach a iných pasívach

#### 1. Iné aktíva a iné pasíva

Účtovná jednotka nemá pre uvedené obsahovú náplň.

## 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.

Skutočne dosiahnuté príjmy k 31.12.2022 v € zdroj 111, 131L

| Podpoložka                                   | Rozpočet schv. | Rozpočet upravený | Skutočnosť<br>2022 | Skutočnosť<br>2021 | % plnenia  |
|----------------------------------------------|----------------|-------------------|--------------------|--------------------|------------|
| 223001 Za predaj výrobkov, tovarov a služieb | 1 100,00       | 688,12            | 688,12             | 1 193,79           | 100        |
| 292012<br>Z dobropisov                       | 0              | 806,89            | 806,89             | 0                  | 0          |
| 292017<br>Vratky                             | 0              | 0                 | 161,52             | 0                  | 0          |
| 292027<br>Iné                                | 0              | 30,38             | 30,38              | 38,14              | 100        |
| <b>200 Spolu</b>                             | <b>1 100</b>   | <b>1 525,39</b>   | <b>1 686,91</b>    | <b>1 231,93</b>    | <b>100</b> |

Významnou položkou príjmov organizácie je podpoložka 223001 Za predaj výrobkov, tovarov a služieb – ide o úhrady za vykonávanie opatrení pobytovou formou 688,12 €.

Podpoložka 292012 – z dobropisov – vyúčtovanie spotreby elektrickej energie za rok 2021 737,98 €, stravné detí za rok 2021 68,91 €.

Podpoložka 292017 – vratky – nevyčerpané finančné prostriedky – odvody do poisťovní za rok 2021 161,52 €.

Podpoložka 292027 – iné príjmy 30,38 € úhrada VSD za obmedzenú dodávku elektrickej energie v roku 2022.

### b) Výdavky rozpočtu

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

**Rozpočet účtovnej jednotky podľa jednotlivých podpoložiek rozpočtovej klasifikácie zdroj 111 ŠR program, podprogram 07C0502, 0EK0H03.**

| Podpoložka | Schválený<br>rozpočet | Upravený<br>rozpočet | Skutočnosť<br>2022 | Skutočnosť<br>2021 |
|------------|-----------------------|----------------------|--------------------|--------------------|
| 611        | 737 000,00            | 782 674,01           | 782 672,51         | 753 379,93         |
| 612001     | 36 000,00             | 38 240,03            | 38 240,03          | 37 432,79          |

|                |                   |                     |                     |                     |
|----------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 612002         | 128 547,00        | 163 603,96          | 163 603,96          | 152 232,78          |
| 614            | 0                 | 123 807,00          | 123 807,00          | 74 689              |
| <b>610</b>     | <b>901 547,00</b> | <b>1 108 325,00</b> | <b>1 108 323,50</b> | <b>1 017 732,60</b> |
| 621            | 40 132,00         | 26 690,73           | 26 690,73           | 33 227,47           |
| 623            | 50 024,00         | 75 154,90           | 75 154,05           | 69 796,96           |
| 625001         | 12 622,00         | 15 594,70           | 15 594,70           | 14 383,99           |
| 625002         | 126 217,00        | 155 984,62          | 155 984,62          | 143 933,10          |
| 625003         | 7 212,00          | 8 931,67            | 8 931,67            | 8 223,70            |
| 625004         | 27 046,00         | 31 517,99           | 31 517,99           | 28 763,15           |
| 625005         | 9 015,00          | 10 767,44           | 10 767,44           | 9 581,07            |
| 625007         | 42 823,00         | 52 920,70           | 52 920,70           | 48 831,53           |
| 627            | 0                 | 16 649,25           | 16 649,25           | 15 843,80           |
| <b>620</b>     | <b>315 091,00</b> | <b>394 212,00</b>   | <b>394 211,15</b>   | <b>372 584,59</b>   |
| 631001         | 4 900,00          | 6 947,73            | 6 947,73            | 3 789,58            |
| 631002         | 0                 | 112,64              | 112,64              | 0                   |
| 632001         | 49 000,00         | 93 576,39           | 93 576,39           | 49 796,67           |
| 632002         | 6 000             | 7 551,93            | 7 551,93            | 8 233,98            |
| 632003         | 1 000             | 1 294,60            | 1 294,60            | 758,29              |
| 632004 0EK0H03 | 0                 | 1 479,75            | 1479,75             | 1 187,77            |
| 632005 0EK0H03 | 0                 | 4 502,74            | 4502,74             | 4 552,45            |
| 633001         | 1 250             | 28 511,39           | 28 511,39           | 5 991,67            |
| 633002 0EK0H03 | 0                 | 1 226,36            | 1 226,36            | 3 985,26            |
| 633003 0EK0H03 | 0                 | 0                   | 0                   | 6                   |
| 633004         | 1 400             | 3 037,34            | 3 037,34            | 5 542,28            |
| 633006         | 42 000            | 40 817,60           | 40 817,60           | 39 649,98           |
| 633007         | 0                 | 26,48               | 26,48               | 763,25              |
| 633009         | 3 900             | 1 999,73            | 1 999,73            | 1 404,89            |
| 633010         | 1 000             | 735,63              | 735,63              | 1 411,36            |
| 633011         | 62 000            | 27 502,47           | 27 502,47           | 66 505,56           |
| 633015         | 65                | 33,96               | 33,96               | 42,54               |
| 633016         | 0                 | 16,99               | 16,99               | 39,71               |

|                |                |                   |                   |                   |
|----------------|----------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 633018 0EK0H03 | 0              | 142,40            | 142,40            | 0                 |
| 633019 0EK0H03 | 0              | 49,00             | 49,00             | 73,73             |
| 634001         | 8 200,00       | 11 466,83         | 11 466,83         | 5 756,14          |
| 634002         | 2 500,00       | 3 431,40          | 3 431,40          | 3 392,72          |
| 634003         | 2 400,00       | 2 125,47          | 2 125,47          | 1 724,43          |
| 634004         | 800,00         | 1 274,00          | 1 274,00          | 1 679             |
| 634005         | 50,00          | 140,75            | 140,75            | 73,25             |
| 635001         | 0              | 194,36            | 194,36            | 0                 |
| 635002 0EK0H03 | 0              | 537,97            | 537,97            | 300,60            |
| 635003 0EK0H03 | 0              | 0                 | 0                 | 39,90             |
| 635004         | 2 900,00       | 1456,56           | 1 456,56          | 829,93            |
| 635006         | 2 950,00       | 24 899,39         | 24 899,39         | 43 699,24         |
| 636001         | 3 096,00       | 5 109,38          | 5 109,38          | 5 322,18          |
| 636002         | 100,00         | 94,80             | 94,80             | 94,80             |
| 636008 0EK0H03 | 0              | 216,00            | 216,00            | 207,00            |
| 637001         | 500,00         | 5 537,20          | 5 537,20          | 2 698,42          |
| 637004         | 3 600,00       | 8 181,76          | 8 181,76          | 3 856,81          |
| 637005         | 700,00         | 996,00            | 996,00            | 696,00            |
| 637006         | 5 650,00       | 13 561,45         | 13 561,45         | 6 485,22          |
| 637007         | 10 264,00      | 24 595,87         | 24 595,87         | 11 065,80         |
| 637011         | 0              | 0                 | 0                 | 600               |
| 637012         | 200,00         | 177,29            | 177,29            | 84,40             |
| 637014         | 19 000,00      | 29 765,73         | 29 765,73         | 29 857,54         |
| 637015         | 676,00         | 1 218,51          | 1 218,51          | 676,24            |
| 637016         | 10 000,00      | 10 861,81         | 10 861,81         | 10 453,31         |
| 637027         | 500,00         | 0                 | 0                 | 414,00            |
| 637034         | 600,00         | 1 847,35          | 1 845,77          | 871,85            |
| 637035         | 3 250,00       | 3 364,09          | 3 364,09          | 3 623,31          |
| <b>630</b>     | <b>243 451</b> | <b>361 772,57</b> | <b>361 770,99</b> | <b>328 237,06</b> |
| 642013         | 0              | 4 513,00          | 4 513,00          | 5 259             |
| 642014         | 12 900,00      | 16 273,90         | 16 273,90         | 13 260,05         |

|                  |                     |                     |                     |                     |
|------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 642015           | 150,00              | 1 687,22            | 1 687,22            | 3 369,49            |
| 642030           | 52 337,00           | 75 257,98           | 75 257,44           | 69 687,51           |
| <b>640</b>       | <b>65 387,00</b>    | <b>97 732,10</b>    | <b>97 731,56</b>    | <b>91 576,05</b>    |
| <b>SPOLU 600</b> | <b>1 525 476,00</b> | <b>1 962 041,67</b> | <b>1 962 037,20</b> | <b>1 810 130,30</b> |
| <b>710</b>       | <b>0</b>            | <b>279 886,56</b>   | <b>279 886,56</b>   | <b>12 358,93</b>    |
| <b>SPOLU</b>     | <b>1 525 476,00</b> | <b>2 241 928,23</b> | <b>2 241 923,76</b> | <b>1 822 489,23</b> |

**Rozpočet účtovnej jednotky a čerpanie finančných prostriedkov v roku 2022**  
**NP DEI NS III č. 312041T237 pre 7 zamestnancov podprogram 06G1S02,06G1S05**

|            |          |                  |                  |                  |
|------------|----------|------------------|------------------|------------------|
| 611        | 0        | 82 353,33        | 82 353,33        | 85 101,79        |
| 612001     | 0        | 1635,08          | 1635,08          | 1 106,70         |
| 612002     | 0        | 158,98           | 158,98           | 0                |
| 614        | 0        | 4286,00          | 4286,00          |                  |
| <b>610</b> | <b>0</b> | <b>88 433,39</b> | <b>88 433,39</b> | <b>86 208,49</b> |
| 621        | 0        | 12 019,41        | 12 019,41        | 2 447,12         |
| 623        | 0        | 7 028,58         | 7 028,58         | 6 287,35         |
| 625001     | 0        | 1 237,80         | 1 237,80         | 1 206,55         |
| 625002     | 0        | 12 380,62        | 12 380,62        | 12 069,16        |
| 625003     | 0        | 707,04           | 707,04           | 689,17           |
| 625004     | 0        | 2 652,83         | 2 625,83         | 2 586,12         |
| 625005     | 0        | 883,87           | 883,87           | 861,96           |
| 625007     | 0        | 4 200,15         | 4 200,16         | 4 094,29         |
| 627        | 0        | 1 128,53         | 1 128,53         | 1 204,33         |
| <b>620</b> | <b>0</b> | <b>42 238,83</b> | <b>42 238,83</b> | <b>31 446,05</b> |
| 631001     | 0        | 1 512,12         | 1 512,12         | 258,80           |
| 632005     | 0        | 670,08           | 670,08           | 588              |
| 633011     | 0        | 37 200,00        | 37 200,00        | 0                |
| 636001     | 0        | 4 699,70         | 4 699,70         | 3 069,92         |
| 637006     | 0        | 7 112,00         | 7 112,00         | 9 297            |
| 637014     | 0        | 2 393,68         | 2 393,68         | 1 883,20         |

|                                      |                     |                     |                     |                     |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 637033                               | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   |
| <b>630</b>                           | 0                   | <b>53 587,58</b>    | <b>53 587,58</b>    | <b>15 096,92</b>    |
| 642015                               | 0                   | 6 981,13            | 6 981,13            | 269,63              |
| 642030                               | 0                   | 7 750,00            | 7 750,00            |                     |
| <b>640</b>                           | 0                   | <b>14 731,13</b>    | <b>14 731,14</b>    | <b>269,55</b>       |
| <b>600 NP DEI NS III<br/>06G0S02</b> | 0                   | <b>137 882,93</b>   | <b>137 882,93</b>   | <b>133 021,01</b>   |
| <b>600 NP DEI NS III<br/>06G0S05</b> | 0                   | <b>61 108,00</b>    | <b>61 108,00</b>    | <b>46 427,75</b>    |
| <b>SPOLU</b>                         | <b>1 525 476,00</b> | <b>2 440 919,16</b> | <b>2 440 914,69</b> | <b>2 001 937,99</b> |
| <b>Mimorozpočtové zdroje<br/>72e</b> | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   |
| <b>72c</b>                           | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   |

Rozpočet zdroj 111 bol v priebehu účtovného obdobia zriaďovateľom upravovaný podľa potrieb prevádzky a organizačných zmien v prevádzke. Schválená údržba prevádzky CDR.

Významné položky Interiérové vybavenie 633001 28 511,39 výmena interiérového vybavenia hlavne v 3 samostatne usporiadaných skupinách v hlavnej budove Nová 809 Dobšiná v sume 22 378,00 €, nakoľko tieto skupiny boli vybavené interiérovým vybavením z 90-tych rokov.

Doplnenie interiérového vybavenia pre mladých dospelých v hodnote 1 199,00 €, ďalej bolo doplnené interiérové vybavenie ostatných skupinách, výmena kancelárskeho nábytku v hodnote 310,00 €.

Údržba budov 635006 24 899,39 € - v roku 2022 sme previedli na hlavnej budove Nová 809 Dobšiná výmenu bleskozvodov v sume 5 940,00 €, opravu časti fasády v sume 2750,30 €, výmena elektrického vrátnika v sume 2482,35 €. V rodinných domoch Záhradná, Hronská v Dobšinej a 29. augusta 2 v Rožňave sme dokončili výmenu posledných okien v sume 12 014,50 €.

Nárast čerpania je aj na podpoložke Cestovné náhrady 637007 z dôvodu, že v roku 2022 boli obnovené úhrady za stravné v školských jedálňach, boli zrušené opatrenia z dôvodu ochorenia COVID, deti sa zúčastňovali rôznych aktivít mimo CDR. Výlety spojené s ubytovaním, školské akcie, vstupné na kultúrne podujatia a akcie.

Finančné prostriedky v rámci NP DEI NS III v kategórii 630 Tovary a služby zabezpečené pokrytie výdavkov na telekomunikačné služby, cestovné náhrady, nájomné kancelárskych priestorov pre zamestnancov, stravného zamestnancov, refundácia táborov pre deti v sume 7 112,-€, potravín 633011 v sume 37 200,00 € v celkovej sume 53 587,58 €.

Program 06G1S05 v rámci NP 652 na poistné 621 v sume 10 092,00 €

Kapitálové výdavky:

1. Nákup rodinného domu s pozemkami pre 1. skupinu CDR RD Hnilecká ul. 946 Dobšiná 260 716,00 € zdroj 131K program 07C0502 podpoložka 712001, 716.
2. Nákup motorového vozidla Citroën C3 Nový 14 200,00 zdroj 131J program 07C0502 210,00 (náhradné koleso) zdroj 111 program 07C0502 podpoložka 714001.
3. Odvodnenie časti budovy Nová 809 Dobšiná v sume 4 760,56 € zdroj 131J program 07C0502 podpoložka 717003.

### 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.

|                    |                    |   |             |              |
|--------------------|--------------------|---|-------------|--------------|
| Skutočnosť 2021 PS | Depozitný účet     | - | účet 221702 | 178 318,79 € |
|                    | Účet dary a granty | - | účet 221703 | 455,86 €     |
|                    | Spolu              |   |             | 178 744,65€  |
| Skutočnosť 2022 PS | Depozitný účet     | - | účet 221702 | 161 582,68 € |
|                    | Účet dary a granty | - | účet 221703 | 655,86 €     |
|                    | Spolu              |   |             | 162 238,54€  |

### 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.