

## 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 Polomka                                                                                                  |
| Sídlo účtovnej jednotky                            | Dimitrovova 12                                                                                                                     |
| Identifikačné číslo (IČO)                          | 35678461                                                                                                                           |
| Dátum zriadenia                                    | 1.1.2004                                                                                                                           |
| Spôsob zriadenia                                   | Zriaďovacou listinou                                                                                                               |
| Názov zriaďovateľa                                 | ÚPSVaR v Bratislave                                                                                                                |
| Sídlo zriaďovateľa                                 | Špitalska 8, Bratislava                                                                                                            |
| Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky       | Riadna účtovná uzávierka                                                                                                           |
| Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku | Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku Kapitolu 22 – Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky |

#### 2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Centrum pre deti a rodiny Polomka, zabezpečuje náhradnú starostlivosť deťom najdlhšie dovŕšenia 25 roku dieťaťa. Vede dve samostatné skupiny a 10 profesionálnych rodín. Deti CDR sa prijímajú na základe rozhodnutia súdu o nariadení ústavnej starostlivosti, predbežného opatrenia o uložení výchovného opatrenia.

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

|                                                                     |                    |
|---------------------------------------------------------------------|--------------------|
| Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)                             | Mgr. Marta Kysucká |
| Funkcia štatutárneho zástupcu                                       | Riaditeľka CDR     |
| Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia                | 32,75              |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 34                 |
| <i>z toho počet vedúcich zamestnancov</i>                           | <i>1</i>           |

### 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 - nemáme**

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

#### **b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou - nemáme**

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 - nemáme**

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

#### **d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou - nemáme**

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 - nemáme**

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 - nemáme**

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sú oceňované váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Účtovanie obstarania a úbytku zásob sa vykonáva spôsobom A.

#### **g) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou - nemáme**

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

#### **h) zásoby získané bezodplatne - nemáme**

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.

Evidujeme v HK k 31.12.2022 na účte 316 709 – Prijaté dobropisy a preplatky z r. 2021 v sume 2 0009,70 €.

#### j) krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

Výška krátkodobého finančného majetku k 31.12.2022 je v sume 65 353,81 €

- sociálny fond 1 763,95 €
- depozitný účet 59 391,92 €
- darovací účet 4 197,94 €

#### 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. Náklady budúcich období k 31.12.2022 je v sume 1 340,68 € (účet 381 HK)

#### 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 netvorili ostatné rezervy.

#### 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:

5.

*Doba odpisovania dlhodobého hmotného majetku sa určuje nasledovne:*

| Odpisová skupina                                                                            | Počet rokov odpisovania                   | Ročný odpis |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------|
| 1. Stroje, prístroje, zariadenia, softwar, ostatný nehmotný majetok, výpočtová technika     | 4 – 8 rokov<br>(maximálne 96 mesiacov)    | 1/4 - 1/8   |
| 2. Dopravné prostriedky                                                                     | 4 – 12 rokov<br>(maximálne 144 mesiacov)  | 1/4 - 1/12  |
| 3. Motorové vozidlá na špeciálne účely, zdvíhacie zariadenia                                | 6 – 10 rokov<br>(maximálne 120 mesiacov)  | 1/6 – 1/10  |
| 4. Zariadenia – inventár, elektrické zariadenia (klimatizačné, chladiarenské, mraziarenské, | 12 – 18 rokov<br>(maximálne 216 mesiacov) | 1/12 – 1/18 |

|                                |                                              |              |
|--------------------------------|----------------------------------------------|--------------|
| rozvodové skrine,<br>čerpadlá) |                                              |              |
| 5. Rekonštrukcie budov         | 20 – 50 rokov<br>(maximálne 600 mesiacov)    | 1/20 – 1/50  |
| 6. Budovy                      | 20 – 100 rokov<br>(maximálne 1 200 mesiacov) | 1/20 – 1/100 |

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 účtuje o ostatných opravných položkách v zmysle internej normy č. 001/2016

## 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.

## ČI. 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.

#### Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

|  | Spôsob poistenia | Výška poistenia |
|--|------------------|-----------------|
|--|------------------|-----------------|

| Druh dlhodobého majetku | názov poisťovne | druh rizík                                                           | suma ročného poistného |                |
|-------------------------|-----------------|----------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------|
| Stavby RD.č. 2          | Kooperatíva     | Poistenie hnuteľného a nehnuteľného majetku a zodpovednosti za škodu | 268,87                 | 164 475        |
| Stavby RD č. 1          | Kooperatíva     | Poistenie hnuteľného a nehnuteľného majetku a zodpovednosti za škodu | 287,32                 | 153 701        |
| Dopravný prostriedok    | Colonade        | Úrazové poistenie vodiča a spolujazdca VW Transporter                | 25,54                  | 30 808         |
|                         | Kooperatíva     | Havarijné a úrazové poistenie osôb Fábria                            | 246,50                 | 13 396         |
|                         | Kooperatíva     | Povinné zmluvné poistenie vozidla Fábria                             | 98,45                  |                |
|                         | Wustenrot       | Povinné zmluvné poistenie VW Transporter                             | 127,05                 |                |
|                         | Kooperatíva     | Havarijné poistenie Transporter                                      | 324,67                 | 32 740         |
|                         | Colonade        | Úrazové poistenie osôb TOYOTA                                        | 78                     | 30 808         |
|                         | ČSOB            | Povinné zmluvné poistenie TOYOTA                                     | 138,21                 |                |
|                         | Komunálna       | Havarijné poistenie TOYOTA                                           | 673,22                 | 42 260         |
| <b>Spolu</b>            | <b>x</b>        | <b>x</b>                                                             | <b>2 267,83</b>        | <b>468 188</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                                                      |
| PHM                                | 034           | 161,69                                                                         |                                                                                              |                         |                           |                           |                                                                       |                                                                    | 344,41                                                  | 344,41                                                 |
| covid                              |               | 2 847,29                                                                       |                                                                                              |                         |                           |                           |                                                                       |                                                                    | 1 297,77                                                | 1 297,77                                               |
| <b>Spolu</b>                       | <b>x</b>      | <b>3 009,98</b>                                                                |                                                                                              |                         |                           |                           |                                                                       |                                                                    | <b>1 642,18</b>                                         | <b>1 642,18</b>                                        |

11230101 PHM Transporter 135,03 €  
 11230102 PHM Fabia 71,17 €  
 11230103 PHM Toyota 138,21 €

Vývoj opravnej položky k zásobám je taktiež uvedený v Tabuľke č. 2 tabuľkovej časti poznámok - nemáme

### Spôsob a výška poistenia zásob – nemáme

### 2. Pohľadávky

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

| Pohľadávka – číslo a názov účtu  | Riadok súvahy | Hodnota pohľadávok | Opis                                    |
|----------------------------------|---------------|--------------------|-----------------------------------------|
| a                                | 1             | 2                  | 3                                       |
| Z nedňových rozpočtových príjmov | 66            | 2 009,70           | Preplatok el.energie za r.2022 dobropis |
| <b>Spolu</b>                     | <b>x</b>      | <b>2 009,70</b>    | <b>x</b>                                |

b)

| 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             |                                                                                    |                         |                           |                           |                                                             |                                                                        |

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam je taktiež uvedený v Tabuľke č. 3 tabuľkovej časti poznámok. - nemáme

### 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.

## 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                                           |
| Depozitný účet              | 085           | 61 685,17                                                          | 62 190,73 | 64 483,98 | 59 391,92                                   |
| Účet sociálneho fondu       | 085           | 2 280,92                                                           | 4 732,63  | 5 249,60  | 1 763,95                                    |
| Darovací účet               | 085           | 3 897,94                                                           | 300,-     | 0         | 4 197,94                                    |
| Spolu                       | x             | 67 864,03                                                          | 67 223,36 | 69 733,58 | 65 353,81                                   |

## 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                                            |
| NBO                       | 111           | 871,13                                                             | 1 340,68  | 871,13 | 1 340,68                                    |                                              |
| Spolu                     | x             | 871,13                                                             | 1 340,68  | 871,13 | 1 340,68                                    | x                                            |

|                                                             |          |
|-------------------------------------------------------------|----------|
| 381 107 – úrazové poistenie prepravovaných osôb Transporter | 7,01 €   |
| 381 107 – havarijné poistenie Škoda                         | 153,02 € |
| 381 107 – Poistenie RD. Č. 2                                | 243,60 € |
| 381 107 – poistenie RD č. 1                                 | 260,30 € |
| 381 107 – povinné zmluvné poistenie Transporter             | 111,92 € |

|                                            |          |
|--------------------------------------------|----------|
| 381 107 – povinné zmluvné poistenie fabia  | 95,33 €  |
| 381 107 – havarijné poistenie Transporter  | 84,78 €  |
| 381 107 – havarijné poistenie TOYOTA       | 247,97 € |
| 381 107 – povinné zmluvné poistenie TOYOTA | 87,52 €  |
| 381 107 – úrazové poistenie TOYOTA         | 49,23 €  |

## 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.

#### B) Záväzky

##### 1. Rezervy

a) Ostatné dlhodobé rezervy - nemáme

b) Ostatné dlhodobé rezervy - nemáme

##### 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:*

|                                                    |             |
|----------------------------------------------------|-------------|
| 342 – Ostatné priame dane                          | 4 915,79 €  |
| 336 – Zúčtovanie s orgánmi soc. a zdrav. Poistenia | 22 138,55 € |
| 331 – Zamestnanci                                  | 32 183,69 € |
| 379 – Zrážky                                       | 153,89 €    |
| 326 – Nevyfakturované dodávky (známa výška)        | 68,36 €     |

*Záväzky v lehote splatnosti od 1 do 5 rokov:*

|                     |            |
|---------------------|------------|
| 472 – sociálny fond | 1 763,95 € |
|---------------------|------------|

### 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    | 180           | 3 897,94                                                           | 300             | 0               | 4 197,94                                    | Transfery bez určenia účelu od iných subjektov |
| Výnosy budúcich období    | 180           | 2 847,29                                                           | 1 685,60        | 3 235,12        | 1 297,77                                    | Transfery od ÚPSVa R                           |
| <b>Spolu</b>              | <b>x</b>      | <b>6 745,23</b>                                                    | <b>1 985,60</b> | <b>3 235,12</b> | <b>5 495,71</b>                             | <b>x</b>                                       |

Na účet 384 sme prijali kapitálový transfer od iných subjektov v sume:  
*CK Travel* 300 €

Na účet 384 sme prijali od ostatných subjektov VS v sume:  
*ÚPSV a R* 1 685,60 €

#### 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>                                | <b>6 745,23</b>        |
| <b>Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období</b><br>z toho:                                              |                        |
| Prijatý kapitálový transfer                                                                              | 300,00                 |
| Zrušenie opravnej položky k majetku nadobudnutého z transferu                                            |                        |
| Prevod správy majetku - prijatie                                                                         |                        |
| Inventarizačný prebytok a dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne                                       |                        |
| Iné zvýšenie                                                                                             | 1 685,60               |
| <b>Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období</b><br>z toho:                                              |                        |
| Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku |                        |
| Prevod správy majetku - odovzdanie                                                                       |                        |
| Iné zníženie                                                                                             | 3 235,12               |
| <b>Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia</b>                                                      | <b>5 495,71</b>        |

## ČI. V Informácie o výnosoch a nákladoch

### 1. Výnosy

| Druh výnosov                                            | Popis (číslo účtu a názov)                   | Suma v € |
|---------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------|
| Ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania | 648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti | 2 749,95 |
| Zaúčtovanie rezerv a opravných položiek                 | 653 – Zúčtovanie ostatných rezerv            |          |



|                                                    |                                                                                        |                   |
|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| Zúčtovanie ostatných OP                            | 658 – Zúčtovanie ostatných opravných položiek                                          |                   |
| Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov         | 681 – Výnosy z bežných transferov zo ŠR                                                | 892 858,28        |
| Výnosy z kapitálových transferov                   | 682 – Výnosy z kapitálových transferov ŠR                                              | 11 892,78         |
| Výnosy z bežných transf. Od ostatných subjektov VS | 683 – Výnosy z bežných transf. Od ostatných subjektov VS (obstaranie OP Covid r. 2022) | 3 235,12          |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>x</b>                                                                               | <b>910 736,13</b> |

## 2. Náklady

| Druh nákladov                          | Popis (číslo účtu a názov)                   | Suma v €          |
|----------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------|
| Spotrebované nákupy                    | 501 – Spotreba materiálu                     | 32 922,88         |
| Služby                                 | 502 – Spotreba energie                       | 21 536,42         |
|                                        | 511 – Opravy a údržby                        | 7 136,66          |
|                                        | 512 – Tuzemské cesty a zahraničné cesty      | 4 390,47          |
|                                        | 518 – Ostatné služby                         | 17 538,86         |
| Osobné náklady                         | 521 – Mzdové náklady                         | 521 029,72        |
|                                        | 524 – Záonné soc. poistenie                  | 181 443,58        |
|                                        | 525 – Doplnkové dôchodkové poistenie         | 4 160,82          |
|                                        | 527 – Záonné sociálne poistenie              | 27 975,36         |
| Dane a poplatky                        | 532 – Daň z nehnuteľnosti                    | 75,17             |
|                                        | 538 - Poplatky                               | 459,00            |
| Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť | 548 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť | 73 433,79         |
| Odpisy, rezervy a opravné položky      | 551 – Odpisy dlhodobého majetku              | 11 892,78         |
| Finančné náklady                       | 568- Ostatné finančné náklady                | 2 056,38          |
| Ostatné náklady                        | 589 – Ostatné finančné náklady               | 2 009,70          |
| <b>Spolu</b>                           | <b>x</b>                                     | <b>908 061,59</b> |

## Čl. VI

### Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

#### 1. Informácie o položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy a o odpísaných pohľadávkach

| Druh položky               | Hodnota         | Účet           |
|----------------------------|-----------------|----------------|
| a                          | 1               | 2              |
| Prenajatý majetok          |                 |                |
| Majetok prijatý do úschovy | 3 780,68        | 751 112        |
| Odpísané pohľadávky        |                 |                |
| Iné                        |                 |                |
| <b>Spolu</b>               | <b>3 780,68</b> | <b>751 112</b> |

## Čl. VII

### Informácie o iných aktívach a iných pasívach

#### 1. Iné aktíva a iné pasíva - nemáme

## **2. Ostatné finančné povinnosti- nemáme**

### **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.

##### **b) Výdavky rozpočtu**

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

Schválený rozpočet výdavkov pre rok 2022 bol v sume 705 942 €. V priebehu roka 2022 bol upravený v sume 939 250,31 €. Čerpanie výdavkov bolo v sume 938 754,28 €, z toho kapitálové výdavky boli v sume 45 896 €.

##### **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.“*