

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 Jesenské

Sídlo účtovnej jednotky : ul. Mieru 155/5, 980 02 Jesenské

Identifikačné číslo (IČO) : 35994517

Dátum zriadenia : 1.10.1996

Spôsob zriadenia : Zriaďovacia listina

Názov zriaďovateľa : Ústredie práce sociálnych vecí a rodiny

Sídlo zriaďovateľa : Špitálska 8, 812 67 Bratislava

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: Riadna účtovná závierka

Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku kapitoly 22-Ministerstvo práce sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

CDR je zariadenie ktoré vykonáva opatrenia dočasne nahrádzajúce dieťaťu jeho prirodzené rodinné prostredie alebo náhradné rodinné prostredie na základe rozhodnutia súdu alebo na dohodu pre deti od 0 do 25 rokov.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko): Mgr. Mária Borbášová

Funkcia štatutárneho zástupcu : riaditeľka

Schválený počet zamestnancov k 1.1.2022 : 52

Upravený počet zamestnancov k 31.12.2022 : 55 z toho NP DEI : 6

Priemerný evid. počet zamestnancov (prepočítaný): 50,60

Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka : 51

z toho počet vedúcich zamestnancov: 2

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

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

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

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

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

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek v roku 2022

a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá 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. **V sledovanom období sme nemali.**

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. **V sledovanom období sme nemali**

c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z úverov. Zľava z ceny, ktorú poskytol dodávateľ k majetku sa účtuje ako zníženie nákladov na predaný alebo spotrebovaný majetok. V mes. 5/2022 s RO č. 176 bol zvýšený rozpočet kapitálových výdavkov vo výške 35 346,00 €, ktoré boli účelovo určené na realizáciu výdavkov v súvislosti s nákupom osobného motorového vozidla v rámci IA č. 45826.

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. **V sledovanom období sme nemali.**

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. Dňa 3.8.2022 bola podpísaná Zmluva č. 1/2022/MPO o prevode správy nehnuteľného majetku, uzatvorená podľa § 9 zákona 278/1993 Z.z. o správe majetku štátu v znení neskorších predpisov medzi stranami: Slovenská republika – Okresný úrad Banská Bystrica, Námestie Ľudovíta Štúra 5943/1 a Slovenská republika – Centrum pre deti a rodiny Jesenské, ul. Mieru 155. Predmetom zmluvy je bezodplatný prevod správy nehnuteľného majetku Slovenskej republiky – Rodinný dom, ul. 1. mája 376/60, Jesenské. Rodinný dom je vhodný pre účely CDR Jesenské za účelom vykonávania odľahčovacej skupiny pre profesionálnych náhradných rodičov cez dovolenkové obdobie. Hodnota RD je 15 000,- €, hodnota zastavanej plochy a nádvoria je 6 000,- €. Budova bola odovzdaná 5.12.2022.

f) zásoby nakupované

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sú oceňované váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Účtovanie obstarania a úbytku zásob sa vykonáva spôsobom A. Nakupované zásoby /PHL, potraviny/ sú oceňované nákupnou cenou. Potraviny sú zaúčtované a vydané rovno do spotreby. Spotreba PHL je vyúčtovaná mesačne, PHL na sklade je zaúčtovaná v mes. 12 bežného roka.

g) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. **V sledovanom období sme nemali.**

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. Ochranné pomôcky a dezinfekčné prostriedky v súvislosti šíriacim sa ochorením COVID-19 z MPSVR SR a zo Správy štátnych hmotných rezerv, distribuované boli cez Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny, v roku 2022 bolo získané bezodplatne v celkovej hodnote 1 502,40 €. Materiál, ktorý k 31.12.2022 nebol v CDR spotrebovaný ostal na sklade v hodnote 1 238,92 € od Ústredia PSVaR, a 514,15 € od Nadácii AGEL.

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. Výška pohľadávok v lehote splatnosti k 31.12.2022 je 3 401,36 €, predpis preplatku za plyn v hodnote 2 514,97 €, a pohľadávka voči zamestnancom /stravovanie/ v hodnote 886,39 €.

j) krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.
Zostatky na bankových účtoch k 31.12.2022

- Sociálny fond	5 935,31 €
- Depozitný účet	90 629,80 €
- Mimorozpočtové prostriedky	837,35 €

Na depozitnom účte evidujeme mzdy a odvody za mes. 12/2022 a úhrady – rodičovi na základe rozhodnutia súdu vzniká povinnosť platiť výživné na dieťa, pričom odberným miestom je určené centrum pre deti a rodiny. Zaplatené úhrady od rodičov boli preúčtované na vkladné knižky, alebo na osobné účty chovancom.

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: 1 379,35 € (účet 381-predplatné a preplatené poistné)

l) záväzky vrátane rezerv

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

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. V účtovnej jednotke sa tvorili ostatné rezervy na nevyfakturované dodávky (neznáma výškovodné a stočné) v hodnote 66,90 € (účet 323).

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. Výnosy budúcich období k 31.12.2022: na účte 384 102 výnosy budúcich období – obstaranie DHM bezodplatným prevodom na strane MD v hodnote 21 000,00 € a odpisy na strane DAL v hodnote 1 307,30. Na účte 384 104 Výnosy bud. období – sponzorský dar v hodnote 837,35 € a na účte 384 105 - COVID materiál v hodnote 1 911,89 €.

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:

IN č. 5/2016

Odpisová skupina	Počet rokov odpisovania	Ročný odpis
1 Stroje, prístroje, zariadenia, software, ostatný nehmotný majetok, výpočtová technika	4 – 8 rokov	1/4 - 1/8
2 dopravné prostriedky	4 – 15 rokov	1/4 – 1/15
3 motorové vozidlá na špeciálne účely,	6 – 10 rokov	1/6 – 1/10
4 Zariadenia – inventár, elektrické zariadenia (klimatizačné, chladiarenské, mraziarenské, rozvodové skrine, čerpadlá)	12 – 18 rokov	1/12 – 1/18
5 rekonštrukcie budovy	20 – 50 rokov	1/20 – 1/50
6 budovy	20 – 100 rokov	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. **V sledovanom období nevykazujeme.**

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. **V sledovanom období nevykazujeme.**

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 (číslovanie tabuliek je zhodné s číslom tabuliek generovaného centrálnym konsolidačným systémom pre tabuľkovú časť poznámok) tabuľkovej časti poznámok. *Údaje obsiahnuté v tabuľke sú generované z údajov predloženého KB, hárku 6.* Rozdiel je v stĺpci 2 a 4, nakoľko nie sú evidované presuny, len prírastky v bežnom roku.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	Názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
021	ČSOB	Poistenie majetku- Poistná zmluva Biznis Plus	966,76 €	

023	Komunálna	Povinné zmluvné poistenie - Fiat Ducato	158,45 €	Garant- ublíženie na zdraví alebo živote 5 240 000,00 € vecná škoda alebo ušlý zisk 1 050 000,00 €
023	Komunálna	Havarijné poistenie- Fiat Ducato	519,41 €	42 300,00 €
023	Kooperatíva	Povinné zmluvné poistenie - Opel Vivaro	149,35 €	
023	Kooperatíva	Havarijné poistenie- Opel Vivaro	227,26 €	
023	Grupama	Povinné zmluvné poistenie - Škoda Octavia	126,54 €	Škoda na majetku 1 mil € Škoda na zdraví 5 mil. €
023	Kooperatíva	Havarijné poistenie- Škoda Octavia	172,85 €	
023	UNIQA	Povinné zmluvné poistenie -Dacia Logan	96,80 €	Škoda na majetku 2,5 mil € Škoda na zdraví 5 mil. €
023	Kooperatíva	Havarijné poistenie- Dacia Logan	71,40 €	

B) Obežný majetok

1. Zásoby

Položka zásob – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota zásob netto 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- Materiál	35	3 217,39 €	0	0	0	0	0	0	2 248,48 €	2 248,48 €
Spolu	x	3 217,39 €	0	0	0	0	0	0	2 248,48 €	2 248,48 €

112 101 – Všeobecný materiál COVID-19 – hodnota zásob k 31.12.2022 : 1 753,07 €

112 301 – Pohonné hmoty - hodnota zásob k 31.12.2022: 495,41 €.

OP k zásobám nevykazujeme.

Spôsob a výška poistenia zásob – v sledovanom období nevykazujeme.

2. Pohľadávky – tabuľka č. 4

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
316- Pohľadávky z nedaň. rozp.príjmov	66	2 514,97 €	Pohľadávky z nedaňových rozpočtových príjmov (Súvaha riadok č.66-brutto) - Krátkodobé pohľadávky
Spolu	x	2 514,97 €	x

Na účte 316 709 – Prijaté dobropisy a preplatky z minulých rokov evidujeme predpis preplatku za plyn (r.2022) v hodnote 2 514,97 €.

Opravné položky k pohľadávkam – tabuľka č.3 - nevykazujeme

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.

Prijaté preplatky z minul. r. /za plyn/	2 514,97 €
Stravovanie zamestnancov /účet 335 301/	886,39 €
Pohľadávky v lehote splatnosti k 31.12.2022	3 401,36 €
S p o l u (tab. č. 4) :	3 401,36 €

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
Bankové účty - 221	88	107 427,83 €	108 011,70 €	118 037,07 €	97 402,46 €
Spolu	x	107 427,83 €	108 011,70 €	118 037,07 €	97 402,46 €

221 701 – účet SF pre CDR

PS: 5 168,38 €

Prírastok: Pov. prídel do SF: 7 394,44 €

Úbytok : Príspevok na stravovanie zamestnancov : 4 822,71 €

Príspevok na regeneráciu pracovnej sily: 1 689,60 €

KS: 5 168,38 €

221 702 – Depozitný účet pre CDR

PS: 101 098,25€

Príjem: 99 324,26 €

Výdaj: 109 792,71 €

KS: k 31.12.2021 90 629,80 € / výplaty a odvody za mes. 12/2022 : 90 361,69 €, rozdiel medzi výživným a úhradou, ktorá patrí dieťaťu 268,11 € /

224703 – Mimorozpočtové prostriedky

PS: 961,20 €

Prírastok(sponzorský dar): 200,00 €

KS: 1161,20 €.

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	997,57 €	1 564,35 €	1 182,57 €	1 379,35 €	NBO- predplatné, predplatné poisťné, DPH
Spolu	x	997,57 €	1 564,35 €	1 182,57 €	1 379,35 €	x

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	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presun	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia
a	1	2	3	4	5
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Zákonný rezervný fond					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-6 468,69 €	0,00 €	0,00 €	3 487,08 €	-2 981,61 €
Výsledok hospodárenia	3 487,08 €	3 326,18 €	0,00 €	- 3 487,08 €	3 326,18 €
Spolu	- 2 981,61 €	3 326,18 €	0,00 €	0,00 €	344,57 €

B) Záväzky

1. Rezervy

a) Ostatné dlhodobé rezervy - nevyskytujú

Stav a vývoj ostatných dlhodobých rezerv je uvedený v Tabuľke č. 7 tabuľkovej časti poznámok.

b) Ostatné krátkodobé rezervy

Stav a vývoj ostatných krátkodobých rezerv je uvedený v Tabuľke č. 7 tabuľkovej časti poznámok.

PS k 1.1.2022	1 321,07 €
Tvorba rezerv k 31.12.2022 (nevymfakturované dodávky – neznáma výška)	66,90 €
Použitie rezerv k 31.12.2022	1 248,86 €
Zrušenie rezerv k 31.12.2022	72,21 €
Zostatok rezerv k 31.12.2022	66,90 €

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:

V tom : záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	92 705,46 €
326 – nevymfakturované dodávky mimo SC	2 103,43 €
331 - zamestnanci	50 335,06 €
333 – Ostatné záväzky voči zamestnancom	114,40 €
336 – zúčtov. s org. soc. a zdrav. poisť.	32 813,65 €
342 – ostatné priame dane	6 885,49 €
379 – iné záväzky / zrážky zo mzdy/	185,32 €
379 – záväzky na výživnom CDR	268,11 €

Závazky zo zostatkovou dobou splatnosti od 1 do 5 rokov vrátane
472 – záväzky zo sociálneho fondu

6 050, 51 €
6 050,51 €

Na účte 326101 evidujeme nevyfakt. dodávky za výkon BOZP a PO služby (hodnota – 60,00 €) a nedoplatok za elektr. energiu (hodnota 2 043,43 €). Uvedené faktúry budú uhradené v mes. január 2023. Do záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka sú započítané mzdy a odvody, dane, zrážky zo mzdy za mes. december 2022 a budú uhradené do 10.1.2023. Na účte Závazky na výživnom evidujeme rozdiel medzi výživným a úhradou, ktorá patrí dieťaťu a ešte nebol odoslaný na osobný účet alebo na vkladnú knižku dieťaťa.

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 (384)	182	4 262,68 €	23 795,40 €	4 366,14 €	22 441,94 €	
Spolu	x	4 262,68 €	23 795,40 €	4 366,14 €	22 441,94 €	x

k 31.12.2022: na účte 384 102 výnosy budúcich období – obstaranie DHM bezodplatným prevodom na strane MD v hodnote 21 000,00 € a odpisy na strane DAL v hodnote 1 307,30. Na účte 384 104 Výnosy bud. období – sponzorský dar v hodnote 837,35 € a na účte 384 105 - COVID materiál v hodnote 1 911,89 €.

Závazky z prijatých kapitálových transferov zaúčtovaných na účte 384 - neevidujeme

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €	
648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	648105 – Prepl.za stravu za mes. 11/2023 648117 – Preplatok za plyn - predpis	41,67 € 2 514,97 €	
653 – Zúčtov. rezerv a OP prev. fin. činn.	653105 – Zúčtov.ost.rezervy na nevyfakt.dod. 653106 – Zrušenie nepouž. ost. rezerv	1 248,86 € 72,21 €	
681-Výnosy z bež.transf. zo ŠR	681101 – Výnosy z bež.transf.zo ŠR-od zriadov.	1 402 475,27 €	
684 – Výnosy KT od ost. subj. VS	684101 – Odpisy KT od ost. subj. /bezodpl.prevod/	1 307,30 €	
687 – Výnosy z BT od ostat.sub.mimo VS	687 101 - Výnosy z BT od ostat.sub.mimo VS /Agel – COVID-19 mat./	83,85 €	
SPOLU:	Účtová trieda 6 - Výnosy	1 419 815,08 €	

2.Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
50-Spotrebované nákupy	501101 - Spotreba DHM - inter.vybav. do 1 700 €	3 138,05 €
	501102 - Spotreba DHM – výpoč. technika do 1 700 €	2 769,50 €
	501104 - Spotreba DHM do 1700 €-prev. stroje, tech.	1 897,57 €
	501106 - Spotreba všeobecného materiálu / lieky, čist. prostr.,dezinfekčné prostr.,kanc. potreby,mat. na údržbu, náhradné diely/	13 019,45 €
	50110902 - Učebné pomôcky-subj.mimo SC	890,41 €
	501111 - Spotreba potravín	16 174,80 €
	501112 - Spotreba pohonných látok, mazív, olejov	5 408,50 €
	50111220 - Spotreba palív do kosačky	36,43 €
	501113 - Lieky a drobný zdr.materiál	1 465,50 €
	501114 Spotreba ošatenia pre chovancov	3 280,19 €
	50210102 Spotreba elektr. energ.-subj. mimo SC	9 000,43 €
	50210202 Spotreba plynu – subjekty mimo SC	18 454,79 €
	50210402 Spotreba vody – subjekty mimo SC	1 689,98 €

51-Služby	511102 – Rut. a štand. údržba VT	609,59 €
	51110402 – Rut.a št.údr.pr.str. a príst. – subj. mimo SC	310,00 €
	51110602 – Rut.a št.údržba budov-mimo SC /oprava omietky v pivničných priestroch, maľovanie inter, a fasády	15 652,82 €
	511107 – Servis mot.vozidiel / Opravy motorových vozidiel, príprava na STK a EK, mesačné servisné služby Final CD/	926,79 €
	51110902 – Oprava a údržba komun.infraštr.-subj. mimo SC	19,00 €
	512101 – Tuzemské pracovné cesty	773,43 €
	51310302 – Nákl.na obč.-por.,škol.,sem.-mimo SC	96,19 €
	51810102 – Náj.za pren. kanc. priest. pre NP DEI III. a pre MD	9 580,98 €
	51810202 – Náj.za pren. prev.str.,príst.,zar. – subj. mimo SC	90,00 €
	51820101 – Poštovné-bežné-nevykazované v KB	1 464,98 €
	51820302 – Telefónne popl.fax-mimo SC	1 766,74 €
	51820402 – Popl.za kom.infraš.-inter.-mimo SC	162,62 €
	51830201 – Všeob.slужby- subj. SC	42,00 €
	51830202 – Všeob.slужby-mimo SC / BOZP a PO služby, ochrana osobných údajov –mesačné výkony/	2 632,05 €
	51840101 – Školenie, kurzy, semináre, porady – subj. SC	400,00 €
	51840102 – Škol.,kurzy.seminare,porady-mimo SC	4 453,84 €
	518407 – Spotreba DNM do 2 400 €	68,98 €
	51840701 – Spotreba DNM do 2 400 € SC - /Ives Košice- progr. WINASU/	111,67 €
	51840702 – Spotreba DNM do 2400 € - mimo SC /DPH/	22,30 €
	518408 – Poplatok za parkovanie (park.karty)	28,50 €
	518410 – Poplatok za recept	0,51 €
52-Osobné náklady	521101 - Tarifný plat	463 110,13 €
	521102 - Ostatné príplatky	115 587,17 €
52-Osobné náklady	521103 – Náhr.za prac.slуж.pohotovosť	4 154,28 €
	521104 - Odmeny	89 184,19 €

	521107 Náhrada mzdy a platu /dovolenky/	91 824,16 €
	521108 Osobný príplatok	32 488,66 €
	521201 Dohody o vykonaní práce	1 800,00 €
	524101 Poistné na nemocenské poist.	11 267,83 €
	524102 Poistné na starobné poist.	112 704,66 €
	524103 Poistné na úrazové poist.	6 514,72 €
	524104 Poistné na invalidné poist.	23 681,34 €
	524105 Poistné na poist. v nezamestnan.	7 913,14 €
	524106 Poistné na poist. do rez. fondu	38 236,65 €
	524201 Poist. do VŠZP	35 917,03 €
	524202 Poistné do ostatných ZP	44 371,32 €
	525101 Doplnkové dôchodkové poistenie	8 767,42 €
	527101 Prídel do sociálneho fondu	7 394,44 €
	52710201 Prisp.na záv.strav.55% / z toho 1 500,37 € NP DEI III/	28 008,28 €
	527103 – Odstupné pri skonč. prac. pom.	13 152,60 €
	527104 - Odchodné	1 701,00 €
	527105 Náhrady za prvých 10 dní PN	4 491,11 €
	527108 – Prev.prehl. – faktur.výki.na zákl. zmluvy	5,00 €
	527109 . Prevent. Prehliadka, povinné prepl. zamestnancom	397,00 €
	527111 – Prisp. na rekreáciu – § 152 a ZP	3 008,62 €
53- Dane a poplatky	538101 - Poplatky správne, súdne, notárske	7,50 €
	538103 – Diaľničné popl., popl.za parkovanie	44,00 €
548 – Ostatné nákl. na prev. činnosť	53810401 – Miestny popl. za komun. odpad – subj. SC	934,20 €
	548701 - Vreckové chovanci	8 008,10 €
	548702 - Cestovné chovanci	473,90 €
	54870301 - Soc.N-strav.deti v ded-subj.SC	2 539,56 €
	54870302 - Soc.N-strav.deti v ded-subj.mimo SC	2 107,80 €
	548704 – Iné náklady – rekreácie....chovanci	3 889,20 €
	548705 - Soc.N stravne deti v ded-sanácia rod.	1 981,89 €
	548706 - Soc.N-prisp.na uľahč.osamost.sa	995,60 €
	548707 - Náklady PR - 642030 - úhrada	91 356,95 €
	548708 - Náklady PR - 642030 - na bývanie	14 684,34 €
	548709 - Nákl. na str. pre MD	8 936,97 €
	54879901 - Iné nákl.ded.-subj. SC /ubytovanie chovancov/	29,55 €
	54879902 - Iné nákl.ded.-subj.mimo SC	2 472,52 €
55-Odpisy,rezervy a opravne položky z prev. činn. a zúčtov. čas. rozlíš.		
	551102 - Odpisy dlhodob.hmot.maj.	10 770,11 €
	553105 - Tvorba ost.rez.z prev.činn.-nevyfakt.dod.	66,90 €
56-Finančné náklady	568101 - Poplatky banke	32,70 €
	56810101 – Bankové poplatky – mimo ŠP /VK chov./	120,10 €
	568102 - Pov.zmluv.a hav.poistenie mot.vozidiel	1 391,86 €
	568106 - Poistenie nehnuteľností	969,17 €
58-Náklady na transf.a nákl.z odvodu príjmov	588101 - Nákl.z odvod.prij.do rozp.zariad'.-predpis	41,67 €

	589 101 – Nákl. z bud. odv. príjmov do rozpočtu zriadovateľa – predpis prepl.za plyn	2 514,97 €
S P O L U :	Účtová trieda 5 - Náklady	1 416 488,90€

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
Majetok chovancov prijatý do úschovy /vkladné knižky/	16 967,98 €	751112
Spolu	16 967,98 €	751

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 – nie sú známe

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

a) Príjmy rozpočtu

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

- | | |
|--|---------|
| - Administratívne poplatky a iné poplatky a platby | 0,00 € |
| - /úhrady za poskytovanú starostlivosť/ | |
| - Iné nedaňové príjmy | 41,67 € |
| Z toho: | |
| Preplatok za stravu za mes. 11/2021 | 41,67 € |

b) Výdavky rozpočtu

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

- | | |
|---|--------------|
| - Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovn. | 796 348,59 € |
|---|--------------|

- Poistné a príspevok do poisťovni	289 401,88 €
- Tovary a služby	142 622,83 €
- Bežné transfery	174 101,97 €
- Obstarávanie kapitálových aktív	66 278,00 €
-	

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.

- Zostatok prostriedkov finančných aktív k 31.12.2022	102 259,45 €
---	--------------

Čl. XII

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.