

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 Žitavce
Sídlo účtovnej jednotky	Hlavná 102,952 01 Žitavce
Identifikačné číslo (IČO)	00181391
Dátum zriadenia	01.01.1951
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny
Sídlo zriaďovateľa	Špitálska8, 812 67 Bratislava
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	Riadna účtovná závierka
Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku Kapitoly 22 – Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Centrum pre deti a rodiny je sociálne zariadenie na výkon rozhodnutia súdu.

Hlavná činnosť zariadenia spočíva v starostlivosti o deti s nariadeniu ústavnou starostlivosťou. Naše zariadenie má šesť samostatne usporiadaných skupín, z ktorých dve sa nachádzajú v kaštieli v Žitavciach a štyri v rodinných domoch vo Vrábľoch, dve samostatné skupiny mladých dospelých a šesť profesionálnych rodín. K 31.12.2022 sa v centre pre deti a rodiny nachádzalo 73 detí z celkovej kapacity 80 detí.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Peter Rácek
Funkcia štatutárneho zástupcu	riaditeľ
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	63,2
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	60
z toho počet vedúcich zamestnancov	3

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. 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. Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného 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. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sú oceňované váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Účtovanie obstarania a úbytku zásob sa vykonáva spôsobom A.

g) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

h) zásoby získané bezodplatne

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

i) pohľadávky

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

j) krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

k) časové rozlíšenie na strane aktív

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

l) záväzky vrátane rezerv

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

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. V účtovnej jednotke sa tvorili ostatné rezervy na nevyfakturované dodávky a služby.

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	Počet rokov odpisovania	Ročný odpis
1 – Stroje, prístroje, zariadenia, software, ostatný nehmotný majetok, výpočtová technika	4 – 8 rokov	$\frac{1}{4}$ - $\frac{1}{8}$
2 – Dopravné prostriedky	4 – 15 rokov	$\frac{1}{4}$ - $\frac{1}{15}$
3 – Motorové vozidlá na špeciálne účely, zdvihacie zariadenia	6 – 10 rokov	$\frac{1}{6}$ – $\frac{1}{10}$
4 – Zariadenia a inventár, elektrické zariadenia (klimatizačné, chladiarenské, mraziarenské, rozvodové skrine, čerpadlá)	12 – 18 rokov	$\frac{1}{12}$ – $\frac{1}{18}$
5 – Rekonštrukcie budov	20 – 50 rokov	$\frac{1}{20}$ – $\frac{1}{18}$
6 - Budovy	20 – 100 rokov	$\frac{1}{20}$ – $\frac{1}{100}$

Podľa IN 008/2016.

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 v zmysle č. 001/2016.

Jednotné kritériá tvorby opravných položiek (ďalej „OP“):

- splatnosť pohľadávky menej ako 12 mesiacov: OP = 0,
- splatnosť pohľadávky viac ako 12 mesiacov menej ako 36 mesiacov:
OP = 70 % zo zostatku pohľadávky,
- splatnosť pohľadávky viac ako 36 mesiacov : OP = 100 % zo zostatku pohľadávky,
- sporné pohľadávky voči dlžníkom, s ktorými sa vedie spor o ich uznaní:
OP = 100 % zo zostatku pohľadávky,
- pohľadávky voči dlžníkom v konkurznom konaní a reštrukturalizačnom konaní (môže sa vyskytnúť u pohľadávok z dodávateľsko–odberateľských vzťahov): OP = 100 % zo zostatku pohľadávky.

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.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Stavby	Allianz	Živelné pohromy	774,64	860 330,00
Osobný automobil	Kooperativa	Škody spôsobené v dôsledku havárie vrátene zrážky so zvieratom, odcudzenia celého vozidla, odcudzenia časti vozidla, vandalizmu, živeľnej udalosti –vichrica, krupobitie, úder blesku, zosuv pôdy, lavína, pád predmetov, požiar, výbuch, povodeň, záplava, zemetrasenie, škody na vozidle spôsobené hlodavcami, oprava/výmena poškodeného čelného skla vozidla.	222,72	22 459,00
Osobný automobil	Komunálna poisťovňa	Škody spôsobené v dôsledku havárie vrátene zrážky so zvieratom, odcudzenia celého vozidla, odcudzenia časti vozidla, vandalizmu, živeľnej udalosti –vichrica, krupobitie, úder blesku, zosuv pôdy, lavína, pád predmetov, požiar, výbuch, povodeň, záplava, zemetrasenie, škody na vozidle spôsobené hlodavcami.	1 008,14	53 790,00
Osobný automobil	Generali	Škody spôsobené v dôsledku havárie vrátene zrážky so zvieratom, odcudzenia celého vozidla, odcudzenia časti vozidla, vandalizmu, živeľnej udalosti –vichrica, krupobitie, úder blesku, zosuv pôdy, lavína, pád predmetov, požiar, výbuch, povodeň, záplava, zemetrasenie, škody na vozidle spôsobené hlodavcami.	381,79	36 330,00
Spolu	x	x	2 387,29	972 909,00

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 – všeobecný materiál – kancelárske potreby, zostatky PHM	035	10 030,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 098,55	9 098,55
Spolu	x	10 030,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 098,55	9 098,55

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
316 – pohľadávky z nedaň. príjm., prijaté dobročiny	066	168,00	Pohľadávka za poskytnutú stravu rodičom v sume 168,00 EUR.
Spolu	x	168,00	x

b) 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.

Pohľadávky s dobou splatnosti do jedného roka vrátane účtovná jednotka mala v sume 16,04 EUR, tvorili ich pohľadávky voči zamestnancom za poskytnutý finančný príspevok na stravu. Pohľadávky po lehote splatnosti sú v sume 168,00 EUR, tvorili ich pohľadávky voči rodičom pri pobyte dieťaťa doma.

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
Finančné účty	088	144 000,91	163 801,91	153 750,02	154 052,80
Spolu	x	144 000,91	163 801,91	153 750,02	154 052,80

Finančný majetok tvorí – Depozitný účet v sume 145 527,77 EUR (mzdy za 12/2022)
 - Sociálny fond v sume 2 843,19 EUR,
 - Dary a granty v sume 5 681,84 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	6 750,14	7 598,33	6 587,71	7 760,76	
Spolu	x	6 750,14	7 598,33	6 587,71	7 760,76	x

Pri nákladoch budúcich období sa jedná o predplatné na odborné časopisy, príspevok na stravu rodičom, predplatné skylink, zákonné a havarijné poistenie vozidiel a poistenie budov.

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.

Na účte 428 bol účtovaný nevysporiadaný výsledok hospodárenia z minulých rokov v sume 3 257,83 EUR ako presun na účet 428.

B) Záväzky

1. Rezervy

a) Ostatné dlhodobé rezervy

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

Účtovná jednotka mala vytvorenú rezervu v sume 80 000,00 EUR na prebiehajúci súdny spor. V júni 2022 na základe Rozsudku bolo uhradené 98 970,70 EUR.

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 1 roka sa týkajú miezd a odvodov za 12/2022 v sume 145 502,17 EUR, ktoré budú vyrovnané v 1/2023, nevyfakturované dodávky v sume 5 223,01 EUR a záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane sú záväzky zo sociálneho fondu, ktorý bude použitý v priebehu roka 2023 v sume 2 843,19 EUR.

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	10 535,82	2 765,40	3 332,10	9 969,12	
Spolu	x	10 535,82	2 765,40	3 332,10	9 969,12	x

Výnosy budúcich období tvoria finančné prostriedky od iných subjektov a netvoria kapitálový transfer. Prírastky tvorili dary od fyzických osôb v sume 20,00 Eur. Bezodplatne nadobudnutý materiál a OOPP z Ústredia PSVR v súvislosti so šírením vírusu COVID-19 v sume 2 745,40 EUR. Úbytky v sume 3 332,10 EUR tvorili použitie bezodplatne nadobudnutého materiálu a OOPP z Ústredia PSVR v súvislosti so šírením vírusu COVID-19.

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Druh výnosov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Tržby za vlastné výkony a tovar		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
Aktivácia		
Finančné výnosy	663 – Kurzové zisky	0,18
Mimoriadne výnosy		
Výnosy z transferov	681 – zúčtovanie bež. transfer. 682 – zúčtovanie kapit. transferu 683 – výnosy z bež. transferov od ost.subjektov VS	1 915 821,79 42 192,14 3 332,10
Ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania	648 – ostatné výnosy 653 – zúčtovanie ostatnej rezervy z prev.činnosti	1 349,40 80 000,00
Spolu	x	2 042 695,61

Finančné výnosy tvoril kurzový zisk z uhradenej faktúry v sume 0,18 Eur. Ostatné výnosy tvoril predpis pohľadávky v sume 168,00 Eur, preplatky za stravu detí v sume 65,31 EUR, preplatok na poistení v sume 180,12 Eur, centové vyrovnanie skladu v sume 0,04 Eur a poskytnutá zľava zo stravovacích poukážok v sume 935,93 Eur. V sume 80 000,00 Eur bola zúčtovaná rezerva na súdny spor z dôvodu vydaného rozsudku.

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501,502 – spotreba materiálu a energií	196 618,56
Služby	511,512,513,518 – opravy, cestovné, ostatné služby	74 864,29
Osobné náklady	521, 524,525,527 – mzdové náklady, sociál. poistenie,zdrav.poistenie, pripoistenie, prídel do SF	1 401 912,13
Dane a poplatky	532 – daň z nehnuteľností 538 – poplatky	591,24 3 264,29
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 – odpisy dlhod. majetku	42 192,14
Finančné náklady	563 – Kurzové straty - nerealizované 568 – poplatky banke, poistenie	16,90 3 726,47
Mimoriadne náklady		
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 – náklady z odvodu príjmov 589 – náklady z bud. odvodu príjmov	444,14 168,00
Ostatné náklady	545 – ostatné pokuty, penále, úroky z omeškania 548 – vreckové detí, cestovné, strava, rekreácie sanácia, jednoraz. prís. MD, náklady PR 549 – manká a škody	50 098,66 131 353,15 49 124,76
Spolu	x	1 954 374,73

Náklady účtovnej jednotky tvoria:

a) Spotrebované nákupy

energie (plyn, elektrina) v sume 70 494,38 EUR,
voda v sume 2 570,23 EUR,
potraviny v sume 50 391,67 EUR,
čistiace a hygienické potreby v sume 9 624,60 EUR,
lieky v sume 2 576,28 EUR,
ošatenie detí v sume 7 589,07 EUR,
materiál COVID-19 v sume 4 649,96 EUR,
interiérové vybavenie v sume 12 712,58 EUR,
výpočtová technika v sume 1 198,95 EUR,
nákup mobilného telefónu v sume 13,95 EUR,
elektrospotrebiče, zariadenia v sume 5 149,53 EUR,
kancelárske potreby v sume 6 004,02 EUR,
školské potreby pre deti, knihy, literatúra, potreby na diagnostiku v sume 4 258,89 EUR,
spotreba PHM v sume 10 191,59 EUR,
ostatný materiál v sume 9 192,86 EUR.

b) Služby

bežné opravy strojov prístrojov, zariadení v sume 2 382,12 EUR,
bežné opravy budov – 4 rodinných domov v sume 14 984,35 EUR,
– kaštieľa v sume 2 056,04 EUR,
ostatné opravy výmena betónového plotu v sume 5 217,00 EUR,
servis motorových vozidiel v sume 3 541,88 EUR,
servis, údržba výpočtovej techniky v sume 645,70 EUR,
nájomné v sume 6 160,00 EUR,
právne služby v sume 613,99 EUR,
vzdelávanie, supervízie, školenia, kurzy v sume 8 262,00 EUR,
všeobecné služby v sume 31 001,21 EUR.

c) Osobné náklady

mzdové náklady v sume 984 714,45 EUR,
dohody o vykonaní práce v sume 327,00 EUR,
odvody v sume 340 798,56 EUR,
DDS v sume 12 413,73 EUR,
prídel do SF, príspevkov na stravu, náhrada PN, odchodné, výkony PZP,
vstupné a preventívne prehliadky, ochranné prostriedky, príspevky na rekreácie
v sume 63 658,39 EUR.

d) Dane a poplatky

poplatok za komunálny odpad v sume 3 220,19 EUR,

e) Odpisy v sume 42 192,14 EUR,

- f) Finančné náklady
poplatky banke v sume 89,80 EUR,
poistenie motorových vozidiel v sume 2 388,97 EUR,
poistenie na zahraničné pracovné cesty v sume 180,96 EUR,
poistenie nehnuteľností v sume 941,74 EUR,
poistenie detí sume 125,00 EUR.
- g) Náklady na transfery, náklady z odvodu príjmov v sume 612,14 EUR
- h) Ostatné náklady
úroky z omeškania prehratý súdny spor za dom Levice v sume 50 098,66 EUR,
náhrada škody prehratý súdny spor bezdôvodné obohatenie, znalečné za dom Levice v sume 49 124,76 EUR,
vreckové detí v sume 11 140,84 EUR,
cestovné detí do školy v sume 5 140,68 EUR,
stravovanie v školských jedálňach, MŠ, v reedukačných centrách, LVS v sume 14 884,12 EUR,
tábory - rekreácie detí v sume 22 861,70 EUR,
príspevok na stravu rodičom pri pobyte dieťaťa u rodičov - sanácia rodiny v sume 11 938,09 EUR,
príspevok na osamostatnenie mladého dospelého pri odchode z CDR v sume 6 272,40 EUR,
príspevky profesionálnym rodičom (počet detí v PR 10) v sume 29 589,29 EUR,
príspevok na stravu mladým dospelým (počet MD 7) v sume 23 160,83 EUR,
pobyt v reedukačných centrách, v LVS v sume 91,08 EUR,
iné náklady v sume 6 274,12 EUR.

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	0,00	751 101
Majetok prijatý do úschovy	54 115,18	751 112
Odpísané pohľadávky	0,00	751 404
Iné – národná kultúrna pamiatka	152 496,88	751 113
Spolu	206 612,06	

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

Účtovná jednotka nemá iné aktíva a iné pasíva.

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

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.

Účtovná jednotka mala iné nedaňové príjmy z vratiek na energiách, zo stravy detí, z vratiek z nevyčerpaných miezd v sume 573,20 EUR.

Schválený rozpočet bol vo výške 7 200,00 EUR.

Upravený rozpočet bol vo výške 374,49 EUR.

Skutočné čerpanie bolo vo výške 573,20 EUR.

Príjmy podľa EK 292 012	Z dobropisov	v sume	245,43 EUR,
EK 292 027	Iné	v sume	129,06 EUR,
EK 292 017	Vratky (zdroj 131L)	v sume	198,71 EUR.

b) Výdavky rozpočtu

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

Najväčšie výdavky účtovnej jednotky tvoria:

Program **07C0502**

EK 610 mzdy v sume 920 330,00 EUR,

EK 620 poisťné a príspevok do poisťovní v sume 329 968,00 EUR,

Program **06G1S02**

EK 610 mzdy v sume 64 384,45 EUR,

EK 620 poisťné a príspevok do poisťovní v sume 23 269,89 EUR.

Program **07C0502**

EK 630 tovary a služby boli v sume 428 727,07 EUR,

z toho energie (plyn, elektrická energia) v sume 73 370,67 EUR,

vodné, stočné v sume 3 867,94 EUR,

nákup interiérového vybavenia pre rodiny v sume 12 712,58 EUR,

nákup prev. strojov, prístrojov, zariadení na rodinu v sume 5 149,53 EUR,

nákup materiálu Covid-19 v sume 81,60 Eur,

všeobecný materiál v sume 35 266,75 EUR,

potraviny v sume 37 191,67 EUR,

PHM v sume 10 152,21 EUR,

údržba budov, priestorov a objektov v sume 22 257,39 EUR,

údržba motorových vozidiel v sume 3 541,88 EUR,

všeobecné služby v sume 13 058,90 EUR,

špeciálne služby v sume 2 360,79 EUR,

pobyty detí v LVS, diagnostických centrách, reedukač. centrách v sume 91,08 EUR,

tábory – rekreácie detí v sume 16 970,50 EUR,

rekreácie - zamestnanci v sume 4 255,36 EUR,

stravovanie v školských jedálňach, materských školách, strava v LVS, reedukačných centrách v sume 15 968,99 EUR,

cestovné detí v sume 5 140,63 EUR,

stravovanie zamestnancov v sume 22 869,47 EUR.

Program 06G1S02

EK 630 tovary a služby - refundácie paušálnych výdavkov boli v sume 12 151,80 EUR,
z toho - tábory detí v sume 5 363,00 EUR.

Program 06G1S05

EK 630 tovary a služby - potraviny v sume 13 200,00 EUR,

Program 0EK0H

EK 630 tovary a služby boli v sume 11 203,78 EUR,
z toho nákup nehmotného majetku – office v sume 840,00 EUR,
licencie v sume 747,80 EUR,
údržba softvéru v sume 1 676,29 EUR,
komunikačná infraštruktúra v sume 1 603,26 EUR
telekomunikačné služby v sume 3 160,20 EUR,
nákup VT, USB kľúče v sume 1 198,95 EUR,
telekomunikačná technika v sume 13,95 EUR,
materiál na komunikačnú infraštruktúru v sume 121,05 EUR,
údržba VT a komunikačnej infraštruktúry v sume 1 842,28 EUR.

Program 07C0502

EK 640 bežné transfery boli v sume 82 302,18 EUR,
z toho odchodné v sume 8 634,00 EUR,
nemocenské dávky v sume 1 342,08 EUR,
finančný príspevok na stravu v sume 6 540,12 EUR,
vreckové detí v sume 4 138,18 EUR,
stravné mladí dospelí (počet MD 7) v sume 23 160,83 EUR,
príspevky profesionálnym rodičom (počet detí v PR 10) v sume 19 911,29 EUR,
sanácia rodiny v sume 12 303,28 EUR,
príspevok na osamostatnenie pri odchode z CDR 6 272,40 EUR.

Program 06G1S02

EK 640 bežné transfery nemocenské dávky boli v sume 1 812,82 EUR
bežné transfery finančný príspevok na stravu bol v sume 1 735,80 EUR.

Program 06G1S05

EK 640 bežné transfery nemocenské dávky boli v sume 10 055,34 EUR,
bežné transfery vreckové bolo v sume 7 002,66 EUR,
bežné transfery príspevky profesionálnym rodičom boli v sume 9 678,00 EUR.

Program 07C0502

EK 710 - Kapitálové výdavky tvorili:
- Zateplenie RD ul. Lúčna 106, Dyčka-Vráble v sume 38 284,74 EUR,
- Nákup RD ul. 1.mája č. 337/5, Vráble v sume 249 005,25 EUR,
- Nákup pozemkov k RD ul. 1.mája č. 337/5, Vráble v sume 101 294,75 EUR.

c) Finančné operácie

Informácie o finančných operáciách s finančnými aktívami za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v Tabuľke č. 14 tabuľkovej časti poznámok.

Príjmové finančné operácie tvoria zostatok prostriedkov z r. 2021 na:

- Samostatnom účte - depozit v sume 133 439,20 EUR
- Samostatnom účte – dary a granty v sume 5 661,84 EUR.

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.