

## Poznámky k 31.12.2024

### Čl. I

#### Všeobecné údaje

#### 1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	„CLEMENTIA“ Zariadenie sociálnych služieb
Sídlo účtovnej jednotky	Kovarce 11, 956 15
IČO	00356891
Dátum zriadenia	8. 3. 1991
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Nitriansky samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Rázusova 2A, Nitra
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie

#### 2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Poskytuje sociálne služby na riešenie nepriaznivej sociálnej situácie z dôvodu ťažkého zdravotného postihnutia a nepriaznivého zdravotného stavu, ktorou je poskytovanie sociálnej služby v zariadení pre fyzické osoby, ktoré sú odkázané na pomoc inej fyzickej osoby a pre fyzické osoby, ktoré dovŕšili dôchodkový vek.
----------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Miloš Klačanský riaditeľ
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	

	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	103	104
z toho:		
- počet vedúcich zamestnancov	3	5
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	0	0

### Organizačná štruktúra účtovnej jednotky: príloha č. 1

#### Čl. II

#### Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

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

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

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

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
j) pohľadávky	menovitou hodnotou
k) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
l) časové rozlíšenie na strane aktív	náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
m) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov rezervy	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku alebo poistno-matematickými metódami

n) časové rozlíšenie na strane pasív	výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
o) deriváty pri nadobudnutí	reálnou hodnotou
p) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	reálnou hodnotou

Poznámka:

Pozemky sú ocenené v účtovnej závierke v sume 74.837,22 Eur.

#### 4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Ak sa v priebehu používania majetku zistí, že doba odpisovania nezodpovedá opotrebeniu majetku, upraví sa odpisy majetku a doba odpisovania od 1.1. nasledujúceho roka.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	8	1/8
2	10	1/10
3	25	1/25
4	25	1/25
5	80	1/80
6	80	1/80

Drobný nehmotný majetok od 0,00 Eur do 2.400,00 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 100,00 Eur do 1.700,00 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

#### 5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka podľa vnútorného predpisu tvorila opravné položky k:

- |                                     |                                         |                                         |
|-------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|
| - odpisovanému dlhodobému majetku   | <input type="checkbox"/> áno            | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> áno            | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - nedokončeným investíciám          | <input type="checkbox"/> áno            | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - dlhodobému finančnému majetku     | <input type="checkbox"/> áno            | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - zásobám                           | <input type="checkbox"/> áno            | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - pohľadávkam                       | <input checked="" type="checkbox"/> áno | <input type="checkbox"/> nie            |

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako: Informácie odporúčam čerpať z vnútorného predpisu účtovnej jednotky.

12 mesiacov	najviac do výšky 30 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
24 mesiacov	najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
36 mesiacov	najviac do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci podnikateľskej činnosti, podľa ustanovenia § 20 zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p..

## 6. Zásady pre vykazovanie transferov.

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

### Bežný transfer

- prijatý od iných subjektov ako od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi hrazenými z tohto transferu
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami z tohto transferu

### Kapitálový transfer

- prijatý od iných subjektov ako od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi z majetku obstaraného z tohto kapitálového transferu (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou cenou vyradeného dlhodobého majetku).
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi z majetku obstaraného z tohto kapitálového transferu (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou cenou vyradeného dlhodobého majetku).

## 7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

### Čl. III

#### Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

#### A Neobežný majetok

##### 1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

###### a) prehľad o pohybe dlhodobého majetku (tabuľka č.1)

Textová časť k tabuľke č.1

#### RO/PO

Účet	Opis významnej položky prírastkov a úbytkov dlhodobého majetku	Prírastok	Úbytok
022	Zverenie majetku do správy na základe Protokolu o zverení majetku do správy zo dňa 14.3.2024	39 600,00 €	
022	Multifunkčná tlačiareň – vlastné prostriedky OvZP na základe Rozpočtového opatrenia č. K1 zo dňa 15.4.2024	2 890,00 €	
023	Zverenie majetku do správy na základe Protokolu o zverení majetku do správy zo dňa 17.5.2024	19 998,00 €	
022	Zverenie majetku do správy na základe Protokolu o zverení majetku do správy zo dňa 14.6.2024	2 010,00 €	
021	Zverenie majetku do správy na základe Protokolu o zverení majetku do správy zo dňa 16.9.2024	16 581,00 €	
029	Objekt občianskej vybavenosti – „Lurdská jaskyňa“	2 668,24 €	
022	Vyradenie majetku na základe Návrhu na vyradenie a likvidáciu neupotrebitelného majetku zo dňa 20.12.2024		10 086,25 €

###### b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia, hodnota poisteného majetku	Výška poistenia
Dlhodobý majetok	Živelné poistenie do výšky 4 986 116 €	844,36 €
Dlhodobý majetok	Poistenie pre prípad odcudzenia do výšky 18 500 €	119,07 €
Dlhodobý majetok	Poistenie strojov, prístrojov, zariadení, elektroniky do výšky 15 000 €	275,39 €
Dlhodobý majetok	Poistenie zodpovednosti za škodu právnických osôb (organizácií) do výšky 50 000 €	167,50 €
Motorové vozidlá	Havarijné poistenie motorových vozidiel do výšky 16 397,80 €	607,52 €
Motorové vozidlá	PZP do výšky 5 240 000 €	273,48 €
Motorové vozidlá	Poistenie osôb do výšky 33 000 €	226,55 €

###### c) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	74.837,22
Budovy, stavby	1.076.081,46
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	201.333,03
Dopravné prostriedky	36.395,80
Dlhodobý hmotný majetok	2.668,24
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO/	1.391.315,75

#### B Obežný majetok

##### 1. Zásoby

###### a) vývoj opravnej položky k zásobám - tabuľka č.2

Textová časť k tabuľke č.2 Účtovná jednotka v roku 2024 netvorila opravné položky k zásobám.

## 2. Pohľadávky

### a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
318-Pohľadávky z nedaňových príjmov	068	294.680,23	147.862,97	Pohľadávky – PSS (za poskytnuté služby)
378-Iné pohľadávky	059	496,52	496,52	Kredit na PHM

### b) vývoj opravnej položky k pohľadávkam - tabuľka č.3

Textová časť k tabuľke č.3

- K pohľadávkam, pri ktorej je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

12 mesiacov	najviac do výšky 30% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
24 mesiacov	najviac do výšky 50% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
36 mesiacov	najviac do výšky 100% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

Opravné položky sa tvoria alebo sa upraví ich výška

- k poslednému dňu kalendárneho štvrťroka pri pohľadávkach,
- ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Účtovná jednotka v roku 2024 pristúpila k tvorbe OP k pohľadávkam vo výške 28.078,49 € a k zníženiu OP k pohľadávkam vo výške 11.461,45 na základe úhrady pohľadávky.

Pohľadávky, ku ktorým bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2023	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2024	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
318-Pohľadávky z nedaňových príjmov	130.200,22	28.078,49	11.461,45		146.817,26	Dôvod zvýšenia OP – riziko nesplatenia pohľadávky dlžníkom Dôvod zrušenia OP – odpis celej časti pohľadávky PSS

### c) pohľadávky podľa doby splatnosti (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4

Textová časť k tabuľke č.4 Pohľadávky vo výške 295.176,75 € účtovná jednotka k 31.12.2024 vykazuje krátkodobé pohľadávky v lehote splatnosti v sume 55.298,46 € a krátkodobé pohľadávky po lehote splatnosti v sume 239.381,77 € a dlhodobé pohľadávky v lehote splatnosti v sume 496,52 €.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2024	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti - suma, popis
<b>Dlhodobé pohľadávky z toho:</b>	496,52	496,52	
- kredit na PHM	496,52	496,52	
<b>Krátkodobé pohľadávky z toho:</b>	294.517,80	294.680,23	
- pohľadávky z nedaňových príjmov	294.517,80	294.680,23	294.680,23 – PSS za poskytnuté služby

### d) pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4

Textová časť k tabuľke č.4 Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov v sume 496,52 € sa týka kreditu na PHM. Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka v sume 55.298,46 € a pohľadávky po lehote splatnosti v sume 239.381,77 € sa týka PSS za poskytnuté služby.

„CLEMENTIA“, Zariadenie sociálnych služieb Kovarce 11, 956 15 Kovarce  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2024

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2024	Zostatok k 31.12.2023
<b>Pohľadávky z toho:</b>	295.176,75	295.014,32
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	55.298,46	294.517,80
-		
-		
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	496,52	496,52
-		
-		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:		
Pohľadávky po lehote splatnosti	239.381,77	

### 3. Finančný majetok

#### a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2024	Zostatok k 31.12.2023
Pokladnica	0,00	0,00
Ceniny	0,00	0,00
Bankové účty	244.749,86	214.482,96

### 4. Časové rozlíšenie

#### Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2024	Zostatok k 31.12.2023
Náklady budúcich období spolu z toho:	921,64	687,69
- poisťné	744,41	616,11
- predplatené	177,23	71,58
Príjmy budúcich období spolu z toho:		
-		

## Čl. IV

### Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

#### A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky Účet	Zostatok k 31.12.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	Zostatok k 31.12.2024	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
428 - Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	41.498,62			- 42.105,59	- 606,97	Presun – preúčtovanie 431 na 428
Výsledok hospodárenia (431)	-42.105,59	8.281,29		42.105,59	8.281,29	Presuny -42.105,59 € : preúčtovanie HV za rok 2023

#### B Závazky

##### 1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma	Predpokladaný rok použitia
Rezerva na zamestnanecké pôžitky v sume 11.033,64 €	2025
Rezerva na odvody v sume 3.966,36 €	2025

## 2. Závazky podľa doby splatnosti

a) záväzky podľa **doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

Textová časť k tabuľke č.8 - Účtovná jednotka neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti.

Závazky	Zostatok k 31.12.2024	Zostatok k 31.12.2023
<b>Dlhodobé záväzky z toho:</b>	1.540,66	6.119,62
- záväzky zo sociálneho fondu	1.540,66	6.119,62
- záväzky z poskytnutého úveru zo ŠFRB		
- záväzky z investičného dodávateľského úveru		
- záväzky z dodávateľského prevádzkového úveru		
- záväzky z finančnej zábezpeky na nájomné v bytovkách zo ŠFRB		
<b>Krátkodobé záväzky z toho:</b>	260.494,61	245.847,00
- záväzky voči dodávateľom	17.956,61	36.122,68
- záväzky voči zamestnancom	138.295,03	120.181,00
- záväzky voči poisťovniam	82.478,70	74.435,25
- záväzky voči daňovému úradu	20.726,72	14.048,19
- záväzky voči štátnemu rozpočtu		
- záväzky z finančnej zábezpeky na verejné obstarávanie		
- ostatné záväzky	1.037,55	1.059,88

b) záväzky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

Textová časť k tabuľke č.8 Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane v sume 260.494,61 sa týka záväzkov voči dodávateľom, zamestnancom, poisťovniam, daňovému úradu.

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane sa týka záväzkov zo sociálneho fondu v sume 1.540,66 €.

Závazky	Zostatok k 31.12.2024	Zostatok k 31.12.2023
<b>Záväzky z toho:</b>	262.035,27	251.966,62
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	260.494,61	245.847,00
-		
-		
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	1.540,66	6.119,62
-		
-		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:		
-		

## 3. Časové rozlíšenie

a) opis významných položiek časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období**

Opis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2024	Zostatok k 31.12.2023
Výdavky budúcich období spolu z toho:		
-		
-		
Výnosy budúcich období spolu z toho:	193.893,41	197.304,37
- Kapitálový transfer cudzie zdroje	193.893,41	197.304,37

b) informácia o **prijatých kapitálových transferoch** zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer na:	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
- Objekt občianskej vybavenosti – Lurdská jaskyňa	1.408,94	0,00

**Čl. V**  
**Informácie o výnosoch a nákladoch**

**1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov**

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2024	Suma k 31.12.2023
<b>a) tržby za vlastné výkony a tovar</b>		
602 - Tržby z predaja služieb z toho:	683.919,12	707.519,57
- školné		
- strava		
- kopírovacie služby		
- vyhlasovanie rozhlasom		
-		
604 - Tržby za tovar z toho:	0,00	0,00
-		
607 - Výnosy z nehnuteľnosti na predaj z toho:	0,00	0,00
-		
<b>b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob</b>		
<b>c) aktívacia</b>		
622 - Aktivácia vnútroorganizačných služieb z toho:	0,00	0,00
-		
624 - Aktivácia DHM z toho:	2.668,24	0,00
-		
<b>d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov</b>		
632 - Daňové výnosy samosprávy z toho:	0,00	0,00
- podielové dane		
- daň z nehnuteľností		
- daň za psa		
-		
633 - Výnosy z poplatkov z toho:	0,00	0,00
- správne poplatky		
- KO a DSO		
-		
<b>e) finančné výnosy</b>		
661 - Tržby z predaja CP z toho:	0,00	0,00
- predaj akcií		
-		
662 - Úroky z toho:	0,00	0,00
-		
668 - Ostatné finančné výnosy z toho:	0,00	0,00
-		
<b>f) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC</b>		
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:	2.683.077,80	2.541.439,09
- bežný transfer na školský klub		
- bežný transfer na školskú jedáleň		
-		
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:	36.157,94	19.878,00
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho:	0,00	247.381,08
- bežný transfer na		
-		
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR z toho:	3.410,96	2.736,00
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ z toho:	0,00	0,00
-		
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ z toho:	0,00	0,00
- zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ		

„CLEMENTIA“, Zariadenie sociálnych služieb Kovarce 11, 956 15 Kovarce  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2024

697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho: -	0,00	0,00
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	14,19	0,00
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov z toho: - zinkasované príjmy RO	0,00	0,00
<b>g) ostatné výnosy</b>		
641 - Tržby z predaja DNM a DHM z toho: -	0,00	0,00
642 - Tržby z predaja materiálu z toho:	0,00	0,00
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:	0,00	0,00
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:	0,00	0,00
646 - Výnosy z odpísaných pohľadávok z toho: -	0,00	0,00
648 - Ostatné výnosy z toho: -	282,98	417,13
<b>h) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia</b>		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti z toho: -	14.700,00	15.700,00
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti z toho: -	11.461,45	6.347,05

Celková výška výnosov k 31.12.2024 bola vykázaná vo výške 3.435.692,68 €, čo predstavuje pokles výnosov oproti roku 2023, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 3.541.417,92 €. Pokles výnosov bol spôsobený výnosmi z transferov z rozpočtu VÚC a tržbami z predaja služieb.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 0,00 € (účet 693)
- výnosy z kapitálových transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy o výške 3.410,96 € (účet 694)
- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 2.683.077,80 € (účet 691)
- výnosy z kapitálových transferov od zriaďovateľa vo výške 36.157,94 € (účet 692)
- výnosy z KT od ostatných subjektov mimo VS vo výške 14,19 € (účet 698)

## 2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2024	Suma k 31.12.2023
<b>a) spotrebované nákupy</b>		
501 - Spotreba materiálu z toho: -	289.629,79	358.884,25
502 - Spotreba energie z toho: - elektrická energia - voda - plyn -	92.648,73 27.112,66 15.910,13 49.625,94	116.123,92 32.389,65 69.222,41 14.511,86
507 - Predaná nehnuteľnosť z toho: -	0,00	0,00
<b>b) služby</b>		
511 - Opravy a udržiavanie z toho: - oprava xxx	19.398,31	14.084,38
512 – Cestovné	1.605,60	41,30
513 - Náklady na reprezentáciu z toho: -	203,05	220,17
518 - Ostatné služby z toho: -	113.995,42	127.512,74

„CLEMENTIA“, Zariadenie sociálnych služieb Kovarce 11, 956 15 Kovarce  
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2024

<b>c) osobné náklady</b>		
521 - Mzdové náklady	1.493.001,00	1.446.210,00
524 - Záonné sociálne náklady	536.506,67	496.967,21
525 - Ostatné sociálne náklady	18.843,60	18.719,83
527 - Záonné sociálne náklady	89.594,32	232.139,82
528 – Ostatné sociálne náklady	0,00	0,00
<b>d) dane a poplatky</b>		
532 - Daň z nehnuteľností	1.148,11	982,04
538 - Ostatné dane a poplatky z toho:	6.222,00	5.064,00
-		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť z toho:	0,00	0,00
- náklady na dobrovoľnícku prácu		
-		
<b>e) odpisy, rezervy a opravné položky</b>		
551 - Odpisy DNM a DHM z toho:	39.583,09	22.614,00
- odpisy z vlastných zdrojov	36.157,94	19.878,00
- odpisy z cudzích zdrojov	3.425,15	2.736,00
553 - Tvorba ostatných rezerv z toho:	15.000,00	14.700,00
-		
558 - Tvorba ostatných opravných položiek z toho:		
- k daňovým pohľadávkam		
- k nedaňovým pohľadávkam	28.078,49	27.346,47
<b>f) finančné náklady</b>		
561 - Predané CP a podiely z toho:	0,00	0,00
-		
562 - Úroky z toho:	0,00	0,00
-		
568 - Ostatné finančné náklady z toho:	109,90	131,65
-		
<b>g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov</b>		
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC z toho:	0,00	0,00
- bežný transfer xxx		
- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa		
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy z toho:	0,00	0,00
- bežný transfer xxx		
- kapitálový transfer		
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy z toho:	0,00	0,00
- bežný transfer xxx		
- kapitálový transfer		
587 - Náklady na ostatné transfery z toho:	0,00	0,00
- bežný transfer xxx		
- kapitálový transfer		
588 - Náklady z odvodu príjmov z toho:	648.519,63	661.564,19
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov z toho:	30.290,22	33.405,73
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		
<b>h) ostatné náklady</b>		
541 - ZC predaného DNM a DHM z toho:	0,00	0,00
-		
542 - Predaný materiál z toho:	0,00	0,00
-		
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:	0,00	0,00
-		
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:	0,00	5.700,00
-		
546 - Odpis pohľadávky z toho:	0,00	0,00
-		

„CLEMENTIA“, Zariadenie sociálnych služieb Kovarce 11, 956 15 Kovarce  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2024

548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť z toho: -	3.033,46	1.111,81
549 - Manká a škody z toho: -	0,00	0,00
<b>i) dane z príjmov</b>	0,00	0,00
591 - Splatná daň z príjmov		

Celková výška nákladov k 31.12.2024 bola vykázaná vo výške 3.427.411,39 €, čo predstavuje pokles nákladov oproti roku 2023, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 3.583.523,51 €.

Pokles nákladov bol spôsobený nižšími prevádzkovými nákladmi.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- spotreba materiálu vo výške 289.629,79 €
- náklady za energie vo výške 92.648,73 €
- mzdové náklady vo výške 1.493.001,00 €
- sociálne náklady vo výške 644.944,59 €
- služby vo výške 113.995,42 €
- odpisy vo výške 39.583,09 €
- náklady z odvodu príjmov RO vo výške 678.809,85 € (účet 588, 589)

## Čl. VI

### Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

#### 1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy	556.499,77	794
Odpísané pohľadávky		
Prísne zúčtovateľné tlačivá		
Materiál v skladoch civilnej ochrany		
Prijaté depozitá a hypotéky		
Drobný nehmotný majetok		
Drobný hmotný majetok	353.104,49	771
Drobný hmotný majetok – operatívna evidencia	42.316,21	773
Iné		

## Čl. VII

### Informácie o iných aktívach a iných pasívach

#### 1. Iné aktíva a iné pasíva

a) informácia, či sú iné aktíva a iné pasíva vykázané voči účtovnej jednotke súhrnného celku

Informácia	Vykázané voči ÚJ súhrnného celku Áno/Nie	Hodnota celkom
Iné aktíva	Nie	
Iné pasíva	Nie	

Textová časť k tabuľke č. 10

Účtovná jednotka k 31.12.2024 vykazuje významný majetok evidovaný v podsúvahe – (krátkodobý majetok, operatívna evidencia) v sume 395.420,70 €. Účtovná jednotka k 31.12.2024 vykazuje majetok prijatý do úschovy v sume 556.499,77 €.

## Čl. VIII

### Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

#### Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-14

Textová časť k tabuľke č.12-14:

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený Zastupiteľstvom Nitrianskeho samosprávneho kraja dňa 11. decembra 2023 uznesením č. 227/2023.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 25.1.2024 rozpočtovým opatrením č. B1
- druhá zmena schválená dňa 22.3.2024 rozpočtovým opatrením č. B2
- tretia zmena schválená dňa 15.4.2024 rozpočtovým opatrením č. B3
- štvrtá zmena schválená dňa 15.4.2024 rozpočtovým opatrením č. K1
- piata zmena schválená dňa 18.4.2024 rozpočtovým opatrením č. K2
- šiesta zmena schválená dňa 21.5.2024 rozpočtovým opatrením č. B4
- siedma zmena schválená dňa 24.6.2024 rozpočtovým opatrením č. B5, uznesením č. 116/2024
- ôsma zmena schválená dňa 4.10.2024 rozpočtovým opatrením č. B6
- deväta zmena schválená dňa 4.10.2024 rozpočtovým opatrením č. B7
- desiatu zmena schválená dňa 21.11.2024 rozpočtovým opatrením č. B8
- jedenásta zmena schválená dňa 17.12.2024 rozpočtovým opatrením č. B9
- dvanásta zmena schválená dňa 20.12.2024 rozpočtovým opatrením č. B10
- trinásta zmena schválená dňa 31.12.2024 rozpočtovým opatrením č. B11

## Čl. IX

### Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po 31. decembri 2024 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2024.

Príloha č. 1 Organizačná štruktúra

