

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke za rok 2024

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Centrum pre deti a rodiny Dobšiná
Sídlo účtovnej jednotky	Nová 809, 049 25 Dobšiná
Identifikačné číslo (IČO)	00597392
Dátum zriadenia	26.5.1993
Spôsob zriadenia	Rozhodnutie zriaďovateľa
Názov zriaďovateľa	Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny
Sídlo zriaďovateľa	Špitálska 8, 816 43 Bratislava
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	Riadna účtovná závierka
Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku Kapitoly 22 – Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Centrum pre deti a rodiny je zariadenie zriadené na účel vykonávania opatrení dočasne nahrádzajúcich dieťaťu jeho prirodzené rodinné prostredie, alebo náhradné rodinné prostredie na základe rozhodnutia súdu o nariadení ústavnej starostlivosti, o nariadení neodkladného opatrenia, alebo o uložení výchovného opatrenia.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Martina Mandelíková
Funkcia štatutárneho zástupcu	riaditeľka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	76,67
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	76
z toho počet vedúcich zamestnancov	2

Riaditeľ		1
Úsek starostlivosti		61
Vedúca úseku	1	
Sociálny pracovník	4	
Psychológ	2	
Špeciálny pedagóg	1	
Denný vychovávateľ	22	
Pomocný vychovávateľ	16	
Pomocný vychovávateľ s ekonomickou agendou	7	
Profesionálny náhradný rodič	7	
Sociálny pracovník-koordinátor SRK	1	
Ekonomicko – prevádzkový úsek		8
Vedúca úseku, účtovník, rozpočtár	1	
Ekonom, účtovník	1	
Ekonom, VO, majetkár	1	
Hospodár, pokladník	1	
Mzdová účtovníčka, personalista	1	
Vodič, údržbár, kurič	3	
Zamestnanci NPDEI NS III		6
Psychológ	2	
Sociálny pracovník / asistent sociálnej práce	2	
Sociálny pracovník / SRK	2	

ČI. 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 2024

a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním - inštalácia. 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 zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním - montáž, doprava, poistné. 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 - náklady na prepravu, poistné. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Účtovanie obstarania a úbytku zásob sa vykonáva spôsobom A.

g) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

h) zásoby získané bezodplatne

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

i) pohľadávky

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

j) krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

k) časové rozlíšenie na strane aktív

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

l) záväzky vrátane rezerv

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

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. V účtovnej jednotke sa ostatné rezervy v účtovnom období 2024 netvorili.

m) časové rozlíšenie na strane pasív

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

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

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok odpisovaný sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v z. n. p. na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho morálneho a fyzického opotrebenia. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby boli stanovené nasledovne:

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
1	4 - 8	1/4 - 1/8
2	4 - 15	1/4 - 1/15
3	6 - 10	1/6 - 1/10
4	12 - 18	1/12 - 1/18
5	20 - 50	1/20 - 1/50
6	20 - 100	1/20 - 1/100

Odpisová skupina Budovy a stavby doba odpisovania je 20 – 100 rokov, každá budova a súčasť budovy zvlášť, podľa veku a stavu. Zmena od 1. 1. 2013 podľa pokynu zriaďovateľa. Odpisujeme už len majetok 021101,102 a nové motorové vozidlá 023101,102. Účtovná jednotka sa riadi IN č. 37/2016 vydanou zriaďovateľom na základe, ktorej máme vypracovanú internú normu platnú od 29. 2. 2016 a v súlade s účtovnými zásadami účtovnej jednotky na rok 2024.

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. IN – 60/2020.

V roku 2024 sme nevykazovali pohľadávky ku ktorým by sme tvorili opravné položky.

Tvorba opravných položiek k pohľadávkam:

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

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

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

6. Zásady pre vykazovanie transferov

Dotácie, príspevky, rozpočtové bežné výdavky, kapitálové výdavky, grant a iné finančné operácie sa účtujú ako transfery, bežné transfery alebo kapitálové transfery v súlade s § 19 Opatrenia Ministerstva financií Slovenskej republiky z 8. augusta 2007 č. MF/16786/2007-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky v z. n. p. Zásady pre vykazovanie transferov sa riadia Metodickým usmernením Ministerstva financií Slovenskej republiky pre kapitoly štátneho rozpočtu v oblasti účtovania a vykazovania transferov.

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v iný deň, ak to ustanovuje osobitný predpis, resp. v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za menu euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená. Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti sa použije prepočet cudzej meny na eurá cena zistená váženým aritmetickým priemerom. Na ocenenie pohľadávky a záväzkov v cudzej mene spojených s účtovaním poskytnutého alebo prijatého preddavku v cudzej mene sa použije kurz v čase prijatia alebo poskytnutia preddavku.

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.

Najvýznamnejšie položky neobežného majetku účtovnej jednotky

- 021 Stavby
- 022 Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí
- 023 Dopravné prostriedky
- 028 Drobný dlhodobý hmotný majetok
- 031 Pozemky
- 042 Obstaranie dlhodobého hmotného majetku

Prírastky majetku v priebehu účtovného obdobia

021 Rekonštrukcia kotolne hlavná budova CDR Dobšina
Elektroinštalácia kancelárií, oprava omietok po elektroinštalácii hlavná budova CDR Dobšina
Rekonštrukcia kúpeľní RD Kasárenská 6 Rožňava
Prístrešok nad terasou RD 29.august 2 Rožňava

023 Nákup motorového vozidla Ford Transit Custom

Úbytky majetku v priebehu účtovného obdobia

022 Vyraďenie fyzickou likvidáciou :
Interiérové zariadenie v sume 1.825,67 €
2ks plynové kotle, 1ks zásobník vody v sume 12.081,27 €

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
021	ČSOB poisťovňa a.s.	Poistenie budov v správe CDR Dobšina živelné udalosti, poistenie majetku, vonkajší vandalizmus, poškodenie skla, poistenie zodpovednosti za škodu Balík Flexa	1359,46	PS 2.568.000 € Spolukučast' pri každej budove 30 €
023	Allianz-Slovenská poisťovňa a.s. Bratislava	PZP za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla vozidlo Volkswagen Transporter 7HC RV 916AL	250,44	Základné poistenie Limit pre poškodenie zdravia 5.240.000 € poškodenie vecí 1.050.000 €
023	Allianz Slovenská poisťovňa a.s. Bratislava	PZP za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla Citroën Jumpy RV 967CF	190,44	Základné poistenie Limit pre poškodenie zdravia 5.240.000 € poškodenie vecí 1.050.000 €
023	Allianz Slovenská poisťovňa a.s. Bratislava	PZP za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla Volkswagen UP RV 996 CF	166,56	Základné poistenie Limit pre poškodenie zdravia 5.240.000 € poškodenie vecí 1.050.000 €
023	Allianz-Slovenská poisťovňa a.s. Bratislava	HP osobné motorové vozidlo Volkswagen UP RV 996CF	334,34	Spolukučast' 5 % min 65,-€ ročné poistenie + pripoistenie čel. Skla +poistenie sedadiel
023	Generali Poist'ovňa a.s. Bratislava	PZP za škodu spôsobenú prevádzkou osobného motorového vozidla Citroën C 3 RV 715CY	163,72	Základné poistenie Limit pre poškodenie zdravia 5.240.000 € poškodenie vecí 1.050.000 €
023	Generali Poist'ovňa a.s. Bratislava	HP motorové vozidlo Citroën Jumpy RV 967CF	613,83	Základné poistné krytie – havária, živé, vandalizmus, odcudzenie suma 25400 €, Spolukučast' 5% min. 165,-€, pripoistenie skiel spoluúčast' 75 €

023	Generali Poist'ovňa, a.s. Bratislava	HP vozidla AUTOMAX – havária, živelná udalosť, odcudzenie, úraz dopravovaných osôb poistenie sa dojednáva bez spoluúčasti na škode, pre počet sedadiel 9 a pre 2 násobok základných poistných súm. Vozidlo Volkswagen Transporter 7HC RV 916 AL	358,92	Základné poistenie PS 41.788 € Spoluúčasť 5% min. 66 €
023	Komunálna poisťovňa a.s. Bratislava	HP Kasko Vozidlo Citroën C 3 RV 715CY	339,19	PS 15.720 € Poistenie čel. skla, batožiny Spoluúčasť 5 % min. 16€
023	Kooperatíva poisťovňa, a.s. Bratislava	PZP za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla Osobné motorové vozidlo Volkswagen UP RV 288BZ	178,50	Základné poistenie Limit pre škodu na zdraví alebo usmrtenie 5.000.000 Limit pre vecnú škodu, právne zastúpenie a ušlý zisk 1.000.000
023	Kooperatíva poisťovňa, a.s. Bratislava	HP AUTO komplet Vozidlo VW Volkswagen UP RV 288BZ	296,08	Základné poistenie 13.125,00 Spoluúčasť 5% min. 150,00
023	Kooperatíva poisťovňa, a.s. Bratislava	PZP EuroPartner HP Kasko s krádežou Vozidlo Ford, Transit Custom 9 miestne AA 083LG	1.003,39	Limit plnenia Škoda na zdraví 6.450.000 € Vecná škoda 2.300.000 HP s krádežou spoluúčasť 5%, min. 150
Spolu	x	x	5.254,87	

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 - Materiál	35	9.784,51	0	0	0	0	0	0	6.193,48	6.193,48
Spolu	x	9.784,51	0	0	0	0	0	0	6.193,48	6.193,48

Účtovná jednotka netvorí opravné položky k zásobám.
Účtovná jednotka nemá poistené zásoby.

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
316 - Pohľadávky z nedaňových rozpočtových príjmov	66	774,00	Pohľadávka v sume 774,- € voči firme Ayr. Fair, s.r.o. Bratislava – ide o vyplatenú finančnú zábezpeku za prenajatý byt pre mladých dospelých na základe zmluvy 8/22.
316 – Pohľadávky voči zamestnancom	70	8,36	Pohľadávka v sume 8,36 € strava zamestnancom na 1.1.2025
Spolu	x	782,36	x

b) Opravné položky k pohľadávkam

V roku 2024 nevykazujeme také pohľadávky ku ktorým je potrebné tvoriť opravné položky. Vývoj opravnej položky k pohľadávkam je taktiež uvedený v Tabuľke č. 3 tabuľkovej časti poznámok.

c) Pohľadávky podľa doby splatnosti

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

V lehote splatnosti	Počet pohľadávok	Hodnota pohľadávok
Splatnosť do jedného roka vrátane	2	782,36 €
Po lehote splatnosti	Počet pohľadávok	Hodnota pohľadávok
	0	0
Spolu	2	782,36 €

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
Ceniny	87	18,55	501,40	477,95	42,00
Bankové účty	88	183.972,89	496.487,98	441.616,91	238.843,96
Spolu	x	183.991,44	496.989,38	442.094,86	238.885,96

Ceniny (213) - účtovná jednotka sleduje nákup a spotrebu poštových známok
 Bankové účty (221) - Sociálny fond 221701 2.985,93 €
 - Depozit 221702 235.361,00 €
 v tom: mzdové prostriedky, poisťné f. 12/24 233.697,50 €
 výživné detí 1.663,50 €
 - Mimorozpočtové prostriedky 497,03 €

4. Časové rozlíšenie aktív

Časové rozlíšenie aktívne	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúcich o účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis významných položiek časového rozlíšenia
a	b	1	2	3	4	5
381 – Náklady budúcich období	111	1.852,98	7.988,31	1852,98	7988,31	
Spolu	x					x

Náklady budúcich období rozpis položiek

P.č.	Opis nákladov budúcich období	Hodnota €
1.	Nájomné byt RV 307 MD 1/2025	322,00
	Spolu účet 381102	322,00
1.	Stravné, poštovné, kalendáre SUS 1/2025	873,10
2.	Publikácia mzdy – PAM 1-4/2025	88,80
3.	Pobyt detí + doprava tábor Donovaly	2.802,27
4.	Služby Digi TV	95,40
	Spolu účet 381105	3.859,57
1.	PZP RV 967CF 01.01.-30.01.2025	15,87
2.	PZP RV 916AL 01.01.-31.01.2025	20,87
3.	PZP RV 715CY 01.01.-18.08.2025	103,17
4.	PZP RV 288BZ 01.01.-14.12.2025	170,18
5.	PZP RV 996CF 01.01.-18.12.2025	160,62
6.	PZP, HP AA 083LG 01.01.-24.09.2025	733,98
7.	HP RV 967CF 01.01.-19.02.2025	83,86
8.	HP RV 916AL 01.01.-09.03.2025	66,87
9.	HP RV 715CY 01.01.-07.09.2025	232,32
10.	HP RV 288BZ 01.01.-04.11.2025	249,84
11.	HP RV 996CF 01.01.-20.02.2025	46,34
12.	HP RV 996CF 21.02.25 -20.08.25	187,23
13.	Poistenie budov 01.01.-25.05.2025	540,06
14.	PZP RV 967CF 31.01.25 -30.01.26	224,52
15.	PZP RV 916AL 01.02.25 -31.01.26	277,80
16.	HP RV 967CF 20.02.25 -19.02.26	693,21
	Spolu účet 381107	3.806,74
	SPOLU 381	7.988,31

ČI. IV Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A) Vlastné imanie

Prehľad o pohybe vlastného imania v členení podľa jednotlivých položiek súvahy je uvedený v Tabuľke č. 5 tabuľkovej časti poznámok.

Názov položky	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	Zákonný rezervný fond	Ostatné fondy	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	Výsledok hospodárenia
a	1	2	3	4	5	6
Zostatok k 31.12.bezprostredne predchádzajúceho účt. obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	2.720,63	1.479,91
Prírastky	0,00	0,00	0,00	0,00	0	6.287,68
Úbytky	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0
Presun	0,00	0,00	0,00	0,00	1.479,91	- 1.479,91
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	4.200,54	6287,68

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

B) Závazky

1. Rezervy

Účtovná jednotka dlhodobé a ostatné krátkodobé rezervy netvorí.

2. Závazky 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.

Závazky v lehote splatnosti do jedného roka vrátane

Účet	Názov	Popis	Suma €
321	Dodávatelia	Faktúry za obdobie 12/2024 splatné v 1/2025	191,10
326	Nevyfakturované dodávky	Faktúry za obdobie 12/2024 splatné v 1/2025	2.696,96
331	Zamestnanci	Mzdy 12/2024 splatné v 1/2025	125.377,37
336	Zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia	Súvisí so mzdami 12/2024 splatné v 1/2025	87.781,98
342	Ostatné priame dane	Súvisí so mzdami 12/2024	20.120,70
379	Iné záväzky	Zrážky zo mzdy 12/2024	417,07
		Výživné detí 12/2024	1.040,50
		SD detí 12/2024	623,00
	SPOLU		238.248,68

Závazky po lehote splatnosti

K 31.12.2023 organizácia nevykazuje takéto záväzky.

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného roka do piatich rokov vrátane

472	Sociálny fond	Stav nie je rovný účtu SF 221701 - rozdiel 1,5 € predpísaný príspevok na stravu zamestnancov zo SF, ktorý bude z účtu SF zaplatený v mesiaci 1/2024.	2.987,43
	Závazky celkom		241.236,11

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	22.810,73	1.889,54	12.963,92	11.736,35	KT mimo VS budovy, osobný automobil, pozemky BT mimo VS – darované zásoby, darované finančné prostriedky
Spolu	x	22.810,73	1.889,54	12.963,92	11.736,35	x

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

021102 Budovy 6.234,82 Eur odpis v roku 2024 180,60
023102 Dopravné prostriedky 3.514,09 Eur odpis v roku 2024 715,08

031102 Pozemky 635,66 Eur

SPOLU KT mimo VS 10.384,57 Eur

Prírastky sme v roku 2024 nezaznamenali

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

Zásoby – materiál (sklady darov 112) 854,75 Eur
Mimorozpočtové prostriedky(221703, 221705) 497,03 Eur
Spolu 1.351,78 Eur

V roku 2024 sme zaznamenali prírastky 1.889,53 Eur

V tom: príjem účtu 221703 Dary a granty 300,00 Eur
Príjem účtu 221705 Zahraničné d. a g. 0
príjem sklady darov 1.589,53 Eur

Úbytky: 4.474,86 Eur

V tom: výdaj sklady darov 2.578,86 Eur
použitie darovaných prostriedkov 1.896,00 Eur

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

Zásoby – materiál COVID (sklady 112) 0 Eur
Prírastky 0 Eur
Úbytky 4.939,22 Eur

Závazky z prijatých kapitálových transferov zaúčtovaných na účte 384

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	11.280,25
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	
Prijatý kapitálový transfer	
Zrušenie opravnej položky k majetku nadobudnutého z transferu	
Prevod správy majetku - prijatie	
Inventarizačný prebytok a dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne	
Iné zvýšenie	
Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	895,68
Prevod správy majetku - odovzdanie	
Iné zníženie	
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	10.384,57

ČI. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Druh výnosov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Tržby za vlastné výkony a tovar		0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob		0
Aktivácia		0
Finančné výnosy		0
Mimoriadne výnosy		0
Výnosy z transferov	681 Výnosy z bežných transferov zo ŠR	2.619.455,48
	682 Výnosy z kapitálových transferov zo ŠR	14.722,67
	683 Výnosy z bež. transf. od ost. subj. VS	3.033,47
	684 Výnosy z kapitálových transferov od ost. subj. VS	47,52
	687 Výnosy z bežných transferov od ost. subj.mimo VS	9.034,77
	688 Výnosy z kapitálových transferov od ost. subj. mimo VS	848,16
Ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania	648 Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	6.591,21
Spolu	x	2.653.733,28

Popis významných položiek výnosov :

- a) Výnosy z transferov – 687 výnosy z bežných transferov od subjektov mimo VS
- použitie zásob zo skladov darov 9.034,77 €
- b) Výnosy z transferov – 683 výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov VS
Použitie skladových zásob od Ústredia práce, sociálnych vecí a rodiny Bratislava na zabezpečenie hygieny a ochranných pomôcok pre prevádzku CDR na zmiernenie dopadov zo šírenia infekcie Covid-19 3.033,47 €.

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 Spotreba materiál	179.077,22
	502 Spotreba energie	54.308,77
Služby	511 Opravy a udržiavanie	29.778,03
	512 Cestovné	12.020,04
	513 Náklady na reprezentáciu	72,09
	518 Ostatné služby	69.558,79
Osobné náklady	521 Mzdové náklady	1.471.616,36
	524 Zákonné sociálne poistenie	532.620,54
	525 Ostatné sociálne poistenie	20.038,01
	527 Zákonné sociálne náklady	85.581,43
Dane a poplatky	532 Daň z nehnuteľností	1.879,16
	538 Ostatné dane a poplatky	3.295,60
	545 Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	4,13
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 Odpisy dlhodobého HM a NM	15.618,35
Finančné náklady	568 Ostatné finančné náklady	63,60
Mimoriadne náklady		0
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 Náklady z odvodu príjmov	7.921,92
	589 Náklady z budúceho odvodu príjmov	0
Ostatné náklady	548 Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	163.991,56
SPOLU	x	2.647.445,60

Slovný popis nákladov:

a) Spotrebované nákupy		
Interiérové vybavenie	501101	46,99
Všeobecný materiál	501106	81.092,44
Vecné dary chovancov	501106001	3.410,37
Knihy, časopisy, denná tlač, školské potreby	50110902	3.196,81
Spotreba mat. na kom. Infraštruktúru	501110	557,81
Spotreba potravín	501111	71.286,80
Spotreba PHM, palív, mazív, olejov	501112	9.852,59
Spotreba ostatného materiálu	501113	120,54
Spotreba ošatenia pre chovancov	501114	9.512,87
Spotreba energie elektrina	50210102	12.766,71
plyn	50210202	35.854,46
voda	50210402	5.687,60
b) Služby		
Údržba interiérového vybavenia	511101	65,13
Údržba výpočtovej techniky	511102	260,00
Údržba tel. techniky	511103	242,65
Údržba prevádzkových strojov a prístrojov	511104	2.948,44
Údržba budov	511106	19.504,51
Servis motorových vozidiel	511107	6.757,30
Cestovné	512	12.020,04
Náklady na pohostenie	513101	72,09
Nájomné za prenajaté budovy	51810102	16.208,68

Nájomné poštový priečinok	51810204	118,80
Prenájom kom. Infraštruktúry	51810402	384,28
Poštovné – bežné	518201	20,00
Telefónne poplatky	51820302	5.045,24
Popl. za kom. infraštruktúru – internet	51820402	799,97
Poštovné bežné platené v hotovosti	518205	1.323,05
Špeciálne služby	51830102	1.196,00
Všeobecné služby	51830202	22.605,01
Stočné	51830302	3.408,96
Školenia, kurzy, porady	518401	14.254,00
Štúdie, expertízy, znalecké posudky	518403	750,00
Prepravné	518405	550,00
Propagácia, reklama, inzercia	518406	1.084,98
Spotreba DNM	518407	66,00
Poplatok za parkovanie	518408	115,62
Iné služby poplatky	518409	1.567,70
Poplatok za recept	518410	60,50
c) Osobné náklady		
Tarifný plat	521101	912.487,08
Ostatné a osobné príplatky, odmeny, náhrada mzdy	521102	553.420,78
Dohody o vykonaní práce	521201	5.708,50
Poistné do SP, ZP	524	532.620,54
Doplnkové dôchodkové poistenie	525101	20.038,01
Príspevky rôzne	527	85.581,43
d) Dane a poplatky		
Daň z nehnuteľností	532101	1.879,16
Miestne poplatky za komunálny odpad	538104	3.276,10
Poplatky rôzne	538108	19,50
e) Odpisy, rezervy a opravné položky		
Odpisy DHM	551102	15.618,35
f) Finančné náklady		
Bankové poplatky	568101	63,60
g) Mimoriadne náklady		
h) Náklady na transfery		
Náklady z odvodu príjmov	588101	7.921,92
i) Ostatné náklady		
Halierové vyrovnania, odvod nezrovnalostí	548604,548609	51,92
Poistenie nehnuteľností, MV cestovné	548655	4.545,13
Vreckové chovanci	548701	16.826,40
Cestovné chovanci	548702	3.643,68
Stravné detí mimo DeD	54870302	16.291,62
Stravné detí sanácia rodinného prostredia	548705	22.611,27
Príspevok na uľahčenie osamostatnenia ml. dospelý	548706	6.161,90
Príspevok pre profesionálne rodiny	548707,548708	62.734,24
Stravné MD	548709	11.072,82
Iné náklady DeD	54879902	20.052,58
V tom: poplatky u lekára, internát, ŠH, výlety z CDR		6.179,85
vstupenky, výlety		899,00
tábory, pobyty detí		11.800,73
poplatky v škole, MŠ, družina, krúžky, umelecká škola, mimoškolské aktivity		1.173,00

ČI. 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	751101
Majetok prijatý do úschovy	0	751112
Odpísané pohľadávky	0	751404
Iné	0	
Spolu	0	

ČI. VII
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

Účtovná jednotka nemá pre uvedené obsahovú náplň.

ČI. VIII
Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

V priebehu účtovného obdobia 2024 nevznikli žiadne obchodné vzťahy medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami.

Čl. IX
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

a) Príjmy rozpočtu

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

Skutočne dosiahnuté príjmy k 31.12.2024 v € zdroj 111, 131N

Podpoložka	Rozpočet schv.	Rozpočet upravený	Skutočnosť 2024	Skutočnosť 2023
223001 Za predaj výrobkov, tovarov a služieb	1 100,00	3.314,14	3.314,14	2.183,01
292006 Z náhrad poisť. plnenia		0	0	542,75
292012 Z dobropisov	0	18.195,86	7.297,31	15.345,99
292017 Vratky	0	0	4.607,78	0
200 Spolu	1 100	21.510,00	15.219,23	18.071,75

Významnou položkou príjmov organizácie je podpoložka 223001 Za predaj výrobkov, tovarov a služieb – ide o úhrady za vykonávanie opatrení pobytovou formou 3.314,14 €.

Podpoložka 292012 – z dobropisov – vyúčtovanie spotreby plynu, el. energie za rok 2024 7.297,31 €.

b) Výdavky rozpočtu

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

Rozpočet účtovnej jednotky podľa jednotlivých podpoložiek rozpočtovej klasifikácie

zdroj 111 ŠR program

podprogram 07C0502, 0EK0H03

Podpoložka	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	
			2024	2023
611	945 599,00	995 732,52	1 007 084,02	934 007,29
612001	45 121,00	50 712,94	50 712,94	37 987,98
612002	192 880,00	195 611,54	195 611,54	181 110,62
614	0	84 430,00	73 078,50	72 825,63
610	07C0502	1 183 600,00	1 326 487,00	1 225 931,52
621	49 200,00	35 686,34	35 686,34	43 238,26
623	69 160,00	104 895,73	104 895,73	81 590,09
625001	16 570,00	19 229,99	19 229,99	17 367,33
625002	165 704,00	192 461,30	192 461,30	173 995,76
625003	9 469,00	10 995,98	10 995,98	9 994,32
625004	35 508,00	38 802,45	38 802,45	35 314,73
625005	11 836,00	13 329,22	13 329,22	12 080,84
625007	56 222,00	65 296,33	65 296,33	59 031,23
627	0	18 598,09	18 598,09	16 948,17
620	07C0502	413 669,00	499 295,43	449 560,73
631001	4 900,00	5 994,90	6 388,30	9 522,63
631002	0	3 120,00	3 120,00	2 800,00
632001	42 350,00	51 152,99	51 152,99	59 500,11
632002	6 000,00	7 560,56	7 560,56	5 791,53
632003	1 000,00	892,20	892,20	1 114,50
633001	1 250,00	12 343,75	12 343,75	8 838,94

633004	1 400,00	19 165,40	19 165,40	2 332,20
633006	42 000,00	52 326,38	42 326,38	43 542,82
633009	3 900,00	2 188,30	2 188,30	2 425,15
633010	1 000,00	1 280,60	1 280,60	1 255,75
633011	62 000,00	69 920,12	69 920,12	54 012,86
633015	65,00	133,15	133,15	59,45
633016	0	72,10	133,15	115,45
634001	8 200,00	9 731,38	9 731,38	10 493,52
634002	2 500,00	6 789,29	6 789,29	4 693,06
634003	2 400,00	5 278,17	5 278,17	2 293,41
634004	800,00	865,00	865,00	269,70
634005	150,00	512,90	512,90	204,40
635001	0	95,30	95,30	308,00
635004	2 132,00	3 022,34	3 022,34	2 170,92
635006	2 500,00	19 504,53	19 504,53	19 850,01
636001	3 864,00	3 980,72	3 980,72	6 034,17
636002	100,00	118,80	118,80	94,80
637001	100,00	10 679,00	10 679,00	10 938,00
637004	3 600,00	22 073,13	22 073,13	9 141,83
637005	700,00	1 731,00	1 731,00	1 171,20
637006	3 650,00	23 870,80	23 870,80	16 394,73
637007	12 664,00	23 241,80	23 241,80	21 042,43
637011	0	750,00	750,00	0
637012	200,00	126,10	126,10	266,30
637014	19 000,00	32 137,54	30 866,55	34 890,01
637015	676,00	1 713,52	1 713,52	1 810,09
637016	10 000,00	13 316,36	13 316,36	11 888,22
637026	0	0	0	74 436,00
637027	500,00	4 844,00	5 708,50	2 030,00
637031	0	4,13	4,13	0
637034	600,00	2 260,10	2 260,10	1 431,50

637035		3 250,00	4 865,69	4 865,69	3 339,25
637038		0	28,52	28,52	0
630	07C0502	243 451,00	417 690,57	417 677,48	437 807,49
642013		0	15 245,56	15 245,56	18 773,00
642014		14 400,00	20 916,00	20 639,42	17 754,76
642015		150,00	10 209,94	6 399,42	6 660,54
642030		36 837,00	90 508,90	89 913,04	110 371,87
640	07C0502	51 387,00	136 880,40	132 197,44	153 560,17
SPOLU 600	07C0502	1 892 107,00	2 380 353,40	2 375 657,35	2 266 859,91
632004 0EK0H03		0	2 277,09	2 277,09	1 684,18
632005 0EK0H03		0	5 494,15	5 494,15	4 753,79
633002 0EK0H03		0	4 056,00	4 056,00	2 764,80
633003 0EK0H03		0	1 422,00	1 422,00	30,99
633018 0EK0H03		0	66,00	66,00	0
633019 0EK0H03		0	557,81	557,81	121,67
635002 0EK0H03		0	260,00	260,00	1 117,75
635003 0EK0H03		0	242,65	242,65	0
636008 0EK0H03		0	414,30	317,78	238,72
637040 0EK0H03		0			49,90
630	0EK0H03	0	14 790,00	14 693,48	10 711,90
SPOLU 600	0EK0H03	0	14 790,00	14 693,48	10 711,90
714001	07C0502	0	40 559,99	40 559,99	0
716		0	2 988,00	2 988,00	0
717002		0	52 943,92	52 943,92	0
717003		0	5 866,30	5 866,30	0
710		0	102 358,21	102 358,21	2 500,00
SPOLU 700		0	102 358,21	102 358,21	2 500,00
111 SPOLU		1 892 107,00	2 497 501,61	2 492 709,04	2 280 071,81

Rozpočet účtovnej jednotky podľa jednotlivých podpoložiek rozpočtovej klasifikácie

zdroj 131N ŠR program, podprogram 07C0502

Podpoložka	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	
			2024	2023
717002	0	16 559,74	16 559,74	0
SPOLU 131N	0	16 559,74	16 559,74	0

Rozpočet účtovnej jednotky a čerpanie finančných prostriedkov v roku 2024

NP RVO SPOD a SK2 č. projektu NFT401405DWX8 pre 7 zamestnancov

podprogram 06G1S02, 06G1S05

Podpoložka	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	
			2024	2023
611	0	103 117,49	103 117,49	97 786,82
612001	0	3 487,14	3 487,14	2 170,89
612002	0	326,61	326,61	363,17
614	0	32 490,00	32 490,00	0
610	0	139 421,24	139 421,24	100 320,88
621	0	15 008,36	15 008,36	2 793,93
623	0	8 047,88	8 047,88	7 378,12
625001	0	1 619,34	1 619,34	1 404,24
625002	0	16 199,37	16 199,37	14 044,90
625003	0	925,13	925,13	802,16
625004	0	3 470,92	3 470,92	3 009,39
625005	0	1 156,54	1 156,54	1 002,34
625007	0	5 495,66	5 495,66	4 765,02
627	0	1 439,92	1 439,92	1 403,94
620	0	53 363,12	53 363,12	36 604,04

631001	0	2 772,66	2 772,66	1 831,50
632005	0	720,59	720,59	556,80
633006 06G1S05	0	0	0	3 900,00
633009	0	0	0	297,38
633011	0	0	0	1 330,00
633011 06G1S05	0	0	0	10 500,00
636001	0	12 549,96	12 549,96	5 697,47
637001	0	3 720,00	3 720,00	0
637014	0	1 864,50	1 864,50	4 933,24
630	0	21 627,71	21 627,71	29 046,39
642014	0	2 282,58	2 282,58	0
642015	0	0	0	648,36
642030	0	12 410,00	12 410,00	0
640	0	14 692,58	14 692,58	648,36
Spolu		229 104,65	229 104,65	166 619,67
NP RVO SPODaSK2				
600 NP DEI NS III 06G1S02	0	36 646,29	36 646,29	152 219,67
600 NP DEI NS III 06G1S05	0	50 870,00	50 870,00	14 400,00
600 NP 06G2101 3BB1		120 350,10	120 350,10	0
600 NP 06G2101 3BB2		21 238,26	21 238,26	0
SPOLU NP	0	229 104,65	229 104,65	166 619,67
SPOLU tab. č. 13	1 892 107,00	2 743 166,00	2 738 373,43	2 435 979,58
Mimorozpočtové zdroje 72e	0	0	0	542,75
72c 07C0502	0	0	1 696,00	2 755,86

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

Kapitálové výdavky:

1. Rekonštrukcia kotelne Hlavná budova CDR Nová 809 v sume 52.943,92 €
2. Elektroinštalácia Hlavná budova CDR Nová 809 v sume 16.559,74 €
3. Stavebné práce po elektroinštalácii Hlavná budova CDR Nová 809 v sume 15.013,64 €
4. Nákup - osobné MV Ford Custom V710,KombiM1 v sume 40.559,99 €
5. Oprava kúpeľní v RD v Rožňave 306 SUS v sume 12.795,68 €

c) Finančné operácie

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

Skutočnosť 2023		PS	KS
Účet Depozit	221702	145.711,67 €	178.316,47 €
Účet Dary a granty	221703	955,86 €	2.093,03 €
	221705	767,17 €	0,00 €
Spolu		147.434,70 €	180.409,50 €

Skutočnosť 2024		PS	KS
Účet Depozit	221702	178.316,47 €	235.361,00 €
Účet Dary a granty	221703	2.093,03 €	497,03 €
	221705	0,00 €	0,00 €
Spolu		180.409,50 €	235.858,03 €

ČI. X

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

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