

# 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 Púchov
Sídlo účtovnej jednotky	Štefánikova 832, 020 01 Púchov
Identifikačné číslo (IČO)	35995106
Dátum zriadenia	01.12.1996
Spôsob zriadenia	Rozhodnutie zriaďovateľa
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	Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku Kapitoly 22 – Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky

### 2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavnou činnosťou centra pre deti a rodiny (ďalej len „CDR“) je poskytovanie sociálnej starostlivosti deťom na základe rozhodnutia súdu o nariadení ústavnej starostlivosti. Zabezpečuje vykonávanie sociálnej práce, odbornej diagnostiky, zabezpečuje výchovu, liečebno – výchovnú, psychologickú, zdravotnú a špeciálno–pedagogickú starostlivosť. CDR poskytuje deťom bývanie, stravovanie, obslužné činnosti a osobné vybavenie.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Danka Zemanová, PhDr.
Funkcia štatutárneho zástupcu	riadiateľka CDR
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	44,40
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	46
z toho počet vedúcich zamestnancov	2

#### Organizačná štruktúra CDR Púchov k 31. 12. 2024:

1. Riaditeľ CDR	1
2. Ekonomicko-prevádzkový úsek	
- vedúca úseku – ekonóm, účtovník	1
- účtovník	1
- PAM, správa registratúry	1
- hospodár, evidencia majetku, správa budov	1
- vodič, údržbár, záhradník	2
3. Psychológ	1
4. Sociálny pracovník	1
5. Špeciálny pedagóg	1
6. Fyzioterapeut – zdravotnícky pomocník	1
7. Samostatne usporiadaná skupina - špecializovaná samostatná skupina	
- sestra	5
- sestra-zodpovedná osoba	1
- pomocný vychovávateľ	2
8. Samostatne usporiadaná skupina - samostatná skupina	
- vychovávateľ	3
- pomocný vychovávateľ	2
- pomocný vychovávateľ s ekonomickou agendou	1

9. Samostatne usporiadaná skupina - špecializovaná samostatná skupina pre deti s duševnou poruchou
- vychovávateľ 2
  - pomocný vychovávateľ 4
  - pomocný vychovávateľ s ekonomickou agendou 1
10. Centrum podpory profesionálnych náhradných rodičov
- koordinátor CPPR – sociálny pracovník 1
  - psychológ 1
  - profesionálny náhradný rodič 7
11. Ambulantná/terénna forma:
- sociálny pracovník/asistent sociálnej práce 2
  - psychológ 2
  - PK/RK/iné metódy 1

## 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 (napr. poštovné, doprava, clo, inštalácia, poisťné a pod). 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 (napr. clo, montáž, dopravu, poisťné a pod). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z úverov. Zľava z ceny, ktorú poskytol dodávateľ k majetku sa účtuje ako zníženie nákladov na predaný alebo spotrebovaný majetok.

##### d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou

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 (napr. prepravu, poštovné, poistné pod). 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 k 31.12.2024 netvorili rezervy.

#### **m) časové rozlíšenie na strane pasív**

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

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

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

Odpisová skupina	Počet rokov odpisovania	Ročný odpis
0.Elektromobily	2	1/2
1 - Stroje, prístroje, zariadenia, software, ostatný nehmotný majetok, výpočtová technika, dopravné prostriedky	4	1/4
2 - Chladiace zariadenia, prístroje pre domácnosť, zdvíhacie a manipulačné zariadenia	6	1/6
3 - Elektrické zariadenia (klimatizačné, chladiarenské, mraziarenské, rozvodové skrine, čerpadlá)	8	1/8
4 – Montované budovy, zásobníky	12	1/12
5 - Inžinierske stavby	20	1/20
6 - Budovy	40	1/40

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 usmernenia pre tvorbu opravných položiek (ďalej len „OP“) k pohľadávkam štátu v správe CDR podľa kritérií:

- splatnosť pohľadávky menej ako 12 mesiacov – OP0%
- splatnosť pohľadávky viac ako 12 mesiacov a menej ako 36 mesiacov – OP 70 % zo zostatku pohľadávky
- splatnosť pohľadávky viac ako 36 mesiacov – 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 7. decembra 2022 č. MF/14522/2022-36, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre štátne rozpočtové organizácie, štátne príspevkové organizácie, štátne účelové fondy 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	
021	Allianz, a. s.	Poškodenie požiarom, bleskom, vichricou, živel. pohromy	788,50	981 500,-
022	Allianz, a. s.	Poškodenie požiarom, bleskom, vichricou, živel. pohromy	247,94	133 000,-
023	Kooperativa, a. s.	Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorových vozidiel	486,51	
023	Kooperativa, a. s.	Havarijné poistenie súboru motorových vozidiel	317,41	
023	Allianz, a. s.	Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorových vozidiel, havarijné poistenie súboru motorových vozidiel	1524,82	
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>3 365,18</b>	<b>1 114 500,-</b>

#### B) Obežný majetok

##### 1. Zásoby

Položka zásob – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota zásob brutto k 31. 12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Hodnota opravnej položky k zásobám k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky	Zníženie opravnej položky	Zrušenie opravnej položky	Hodnota opravnej položky k zásobám k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia opravnej položky k zásobám	Hodnota zásob brutto k 31.12. bežného účtovného obdobia	Hodnota zásob netto k 31.12. bežného účtovného obdobia
a	b	1	2	3	4	5	6	7	8	9
112 - Materiál	35	1 054,49							981,71	981,71
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>1 054,49</b>							<b>981,71</b>	<b>981,71</b>

## 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 príjmov	60	76,24	Dobropis preplatok plyn
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>0,00</b>	<b>x</b>

### b) Opravné položky k pohľadávkam

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota opravnej položky k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky	Zníženie opravnej položky	Zrušenie opravnej položky	Hodnota opravnej položky k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia opravnej položky k pohľadávkam
a	b	1	2	3	4	5	6
316 - Pohľadávky z nedaňových príjmov	66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Uhradené, Trvalé upustenie pohľadávok
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>x</b>

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam je taktiež uvedený v Tabuľke č.10.3 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. 10.3 tabuľkovej časti poznámok.

## 3. Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia
a	b	1	2	3	4
221 - Bankové účty	88	104 501,77	136 259,65	126 883,57	113 877,85
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>104 501,77</b>	<b>136 259,65</b>	<b>126 883,57</b>	<b>113 877,85</b>

Krátkodobý finančný majetok tvoria mimorozpočtové účty:

- 3 855,57 EUR Účet sociálneho fondu – zostatok SF
- 109 739,65 EUR Účet depozitný – mzdy zamestnancov a odvody do poisťovní za 12/2024
- 282,63 EUR Účet darov a grantov – sponzorské dary

#### 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
381 – Náklady budúcich období	111	1 176,57	1 822,64	1 176,57	1 822,64	Predplatné, predplatené poistné
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>1 176,57</b>	<b>1 822,64</b>	<b>1 176,57</b>	<b>1 822,64</b>	<b>x</b>

Časové rozlíšenie aktív – Náklady budúcich období:

- 256,38 EUR Finančný spravodajca 2024, Predplatné detských časopisov 2024, Prístup verejná správa r.2024
- 1566,26 EUR Predplatené poistné zákonné, havarijné

### 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.

##### B) Závazky

###### 1. Rezervy

###### a) Ostatné dlhodobé rezervy

Dlhodobé rezervy neboli vytvárané.

###### b) Ostatné krátkodobé rezervy

Krátkodobé rezervy neboli vytvárané.

###### 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 tvoria mzdy zamestnancov za 12/2024 spolu so zrážkami, poistnými odvodmi a daňou zo mzdy v sume 102 691,99 EUR. Z prevádzkovej činnosti máme záväzky voči dodávateľom vo výške 4 983,42 EUR a nevyfakturované dodávky v sume 428,69 EUR. Závazky sú v lehote splatnosti.

#### 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
384 - Výnosy budúcich období	182	503,15	3 269,17	3 489,69	282,63	sponzorské
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>503,15</b>	<b>3 269,17</b>	<b>3 489,69</b>	<b>282,63</b>	<b>x</b>

Na účte 384 - Výnosy budúcich období evidujeme prijaté finančné sponzorské dary na účte darov a grantov

## Závazky z prijatých kapitálových transferov zaúčtovaných na účte 384

Názov položky	Výnosy budúcich období
<b>a</b>	<b>384</b>
<b>Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia</b>	<b>503,15</b>
<b>Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období</b>	<b>3 269,17</b>
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	3 269,17
<b>Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období</b>	<b>3 489,69</b>
z toho:	
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	
Prevod správy majetku - odovzdanie	
Iné zníženie	3 489,69
<b>Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia</b>	<b>282,63</b>

### ČI. V

## Informácie o výnosoch a nákladoch

### 1. Výnosy

Druh výnosov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Tržby za vlastné výkony a tovar		0,00
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob		0,00
Aktivácia		0,00
Finančné výnosy		0,00
Mimoriadne výnosy		0,00
Výnosy z transferov	681 - Výnosy z bežných transferov zo ŠR 682 - Výnosy z kapitál. transferov zo ŠR 683 - Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov verejnej správy 687-Výnosy z bež. transferov od ostatných subjektov mimo verejnú správu 688-Výnosy z kap. transferov od ostatných subjektov mimo verejnú správu	1 545 683,23 31 012,12 0,00 3 489,69 0,00
Ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania	648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti, 658 – Zúčtovanie ostatných opravných položiek	2 189,96
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>1 582 375,00</b>

### 2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu 502 – Spotreba energie	72 370,80 39 622,86
Služby	511 – Opravy a udržiavanie 512 – Pracovné cesty 513 – Náklady na pohostenie 518 – Ostatné služby	84 734,11 4 218,94 0,00 35 304,42
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady 524 – Zák. sociálne a zdravotné poistenie 525 – Doplnkové dôchodkové poistenie 527 – Zákonné sociálne náklady	872 083,76 305 534,28 8 641,62 50 089,73
Dane a poplatky	532 – Daň z nehnuteľnosti 538 – Ostatné dane a poplatky	357,12 2 448,02
Ostatné náklady	545 – Ostatné pokuty a úroky z omeškania 548 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	0,00 84 977,23
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 – Odpisy dlhodobého HM a NM	19 972,12

Finančné náklady	568 – Ostatné finančné náklady	30,15
Mimoriadne náklady	572 - Škody	0,00
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 – Náklady z odvodu príjmov 589 – Náklady z budúceho odvodu príjmov	2 109,77 76,24
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>1 582 571,17</b>

## 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	5 512,50	
Majetok prijatý do úschovy	1 090,71	751112/791112
Odpísané pohľadávky		
Iné		
<b>Spolu</b>	<b>6 603,21</b>	<b>x</b>

Prenajatý majetok je 5 ks počítačov a 5 ks monitorov na ekonomické oddelenie. Majetok prijatý do úschovy je stav vkladných knižiek dvoch detí, kde sa deťom tvoria úspory z prijatého výživného.

## ČI. VII Informácie o iných aktívach a iných pasívach

### 1. Iné aktíva a iné pasíva

Nevyskytuje sa.

## 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.“*

## ČI. IX Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

### a) Príjmy rozpočtu

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

Zdroj	Položka ekonomickej klasifikácie	Názov položky ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12. bežného účtovného obdobia	Skutočnosť k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
111	200	Nedaňové príjmy	8 300,00	4 310,00	3 057,78	925,13
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>8 300,00</b>	<b>4 310,00</b>	<b>3 057,78</b>	<b>925,13</b>

Najvýznamnejšou položkou rozpočtových príjmov sú príjmy z dobropisov za predchádzajúce účtovné obdobie.

**b) Výdavky rozpočtu**

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

Program	Zdroj	Položka ekonomickej klasifikácie	Názov položky ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31. 12. bežného účtovného obdobia	Skutočnosť k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
0EK0H03	111	630	Tovary a služby	0,00	4 936,01	4 936,01	7 921,03
06G1S02	3AC1	610	Mzdy, platy	0,00	4 736,50	4 736,50	71 999,07
06G1S02	3AC1	620	Poistné a príspevky	0,00	2 658,50	2 658,50	25 414,40
06G1S02	3AC1	630	Tovary a služby	0,00	11 355,89	11 355,89	7 457,71
06G1S02	3AC1	640	Bežné transfery	0,00	2 935,05	2 935,05	2 545,54
06G1S02	3AC2	610	Mzdy, platy	0,00	835,85	835,85	12 705,71
06G1S02	3AC2	620	Poistné a príspevky	0,00	469,15	469,15	4 484,88
06G1S02	3AC2	630	Tovary a služby	0,00	2 003,97	2 003,97	1 316,09
06G1S02	3AC2	640	Bežné transfery	0,00	517,95	517,95	449,20
06G1S05	3AY1	610	Mzdy, platy	0,00	16 400,00	16 400,00	00,00
06G1S05	3AY1	620	Poistné a príspevky	0,00	5 896,00	5 896,00	0,00
06G1S05	3AY1	640	Bežné transfery	0,00	5 520,00	5 520,00	0,00
06G2101	3BB1	610	Mzdy, platy	0,00	52 732,67	52 732,67	0,00
06G2101	3BB1	620	Poistné a príspevky	0,00	19 382,02	19 382,02	0,00
06G2101	3BB1	640	Bežné transfery	0,00	166,77	166,77	0,00
06G2101	3BB2	610	Mzdy, platy	0,00	9 305,74	9 305,74	0,00
06G2101	3BB2	620	Poistné a príspevky	0,00	3 420,35	3 420,35	0,00
06G2101	3BB2	640	Bežné transfery	0,00	29,43	29,43	0,00
07C0502	111	610	Mzdy, platy	692 408,00	784 263,00	704 179,99	0,00
07C0502	111	620	Poistné a príspevky	241 997,00	282 349,88	252 903,24	0,00
07C0502	111	630	Tovary a služby	139 196,00	246 360,47	246 112,16	0,00
07C0502	111	640	Bežné transfery	37 397,00	89 432,35	89 432,35	0,00
07C0502	111	714	Nákup osobných automobilov	0,00	46 169,00	46 169,00	0,00
07C0502	212	610	Mzdy, platy	0,00	0,00	80 083,01	0,00
07C0502	212	620	Poistné a príspevky	0,00	0,00	29 446,64	0,00

07C0502	212	630	Tovary a služby	0,00	0,00	210,00	0,00
0EK0H01	211	630	Tovary a služby	0,00	13,99	13,99	0,00
0EK0H03	211	630	Tovary a služby	0,00	4936,01	4936,01	0,00
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>1 110 998,00</b>			<b>134 293,63</b>

### **Program 07C0502, zdroj 111:**

- Výdavky sú najvyššie v kategórii mzdy a poistné do sociálnych a zdravotných fondov (položka 610, 620)v sume 957 083,23 EUR.
- Kategória 631 – Cestovné náhrady v sume 3 433,60 EUR.
- Kategória 632 – Energie, voda a komunikácie v sume 47 348,46 EUR, z toho sú najvyššie náklady na energie v sume 36 788,84 EUR, vodné stočné v sume 9 534,92 EUR, poštové služby v sume 1 024,70 EUR.
- Kategória 633 – Materiál v sume 61 626,62 EUR. Z toho najväčšie čerpanie je na potraviny v sume 34 605,60 EUR na prípravu stravy pre deti v kuchyni CDR a RD HK. Ďalšie náklady sú použité na nákup interiérového vybavenia /nábytok, stoly, stoličky, posteľe/, všeobecného materiálu a liekov, drogistického, hygienického a dezinfekčného tovaru, kancelárskeho, školského a údržbárskeho materiálu, pohonných hmôt, vecných darov, kníh, časopisov, ošatenia a obuvi pre deti a ďalšie.
- Kategória 634 – Dopravné v sume 13 301,94 EUR. Čerpanie je použité na nákup pohonných hmôt, olejov, špeciálnych kvapalín a servis a poistenie áut CDR.
- Kategória 635 – Rutinná a štandardná údržba v sume 78 167,13 EUR, z toho je 2 572,85 EUR použitých na opravy prevádzkových strojov, prístrojov a zariadení (oprava kosačky, práčky), ďalšie výdavky v sume 75 594,28 EUR sú použité na opravu a údržbu budov, priestorov a objektov. Údržba a opravy sa vykonávajú priebežne podľa aktuálnej potreby. Výdavky uvedenej kategórie nemôžeme zásadne predvídať ani ovplyvniť. Technické vybavenie sa neustálym používaním častejšie kazí, čo si vyžaduje pravidelnú údržbu aj opravy. Menšie opravy technických zariadení a údržbu budovy si riešime v rámci možností svojpomocne.
- V kategórii 636 – Nájomné budov, objektov alebo ich častí v sume 3 434,14 EUR použitých na kancelárske priestory pre projekt NP RVO SPODaSK 2
- V kategórii 637 – Služby v sume 38 800,27 EUR. Náklady boli použité na všeobecné služby v sume 3 830,29 EUR(napr. za renováciu tonerov, služby BOZP, kontrola hasiacich zariadení, revízie zariadení, revízia hasiacich prístrojov, komínov, čistenie kanalizácie a zimnú údržbu/odhŕňanie snehu, fotografovanie a strihanie detí a pod.), špeciálne služby v sume 70,80 EUR. Ďalšie náklady boli použité na školenia, kurzy, semináre, supervíziu v hodnote 4 975,00 EUR, náhrady v sume 12 357,63 EUR, tábory pre deti a prehliadky zamestnancov, cestovné náhrady v sume 2 074,60 EUR, poplatky a odvody v sume 39,15 EUR, poistné v sume 1 036,44 EUR, tvorbu sociálneho fondu v sume 8 020,22 EUR, odmeny a príspevky v sume 12 357,63 EUR, odmeny na základe dohôd o vykonaní práce v sume 3 600,00 EUR, poplatky za dane a komunálny odpad v sume 2 796,14 EUR.
- V kategórii 640 – Bežné transfery v sume 89 432,35 EUR. Najvyššie výdavky sú v príspevku profesionálnym náhradným rodičom na deti a bývanie v sume 48 380,06 EUR. Ďalšími sú výdavky na príspevok na stravovanie zamestnancov v sume 34 459,20 EUR, vreckové deťom 6 276,50, nemocenské dávky v sume 316,59 EUR.

### **Program 0EK0H03, zdroj 111:**

- Kategória 632 - Čerpanie bolo použité na telekomunikačné služby v sume 2 314,47 EUR a komunikačnú infraštruktúru v sume 1 350,42 EUR.
- Kategória 633 - Čerpanie použité na výpočtovú techniku v sume 1 203,11 EUR.
- Kategória 637 - Čerpanie použité na doménu a WEB 82,- EUR

**Program 06G1S02, zdroj 3AC1:**

Finančné prostriedky v celkovej sume 21 685,94 EUR boli použité na financovanie NP RVO SPODaSK 2.

**Program 06G1S02, zdroj 3AC2:**

Finančné prostriedky v celkovej sume 25 512,86 EUR boli použité na financovanie NP RVO SPODaSK 2.

**Program 06G1S05, zdroj 3AY1:**

Finančné prostriedky v celkovej sume 27 816,00 EUR boli použité na všeobecný materiál a potraviny.

**Mimorozpočtové zdroje** sú finančné prostriedky z účtu darov a grantov použité na MDD, mikulášske balíčky pre deti, materiál na vianočné sviatky a aktivity pre deti s postihnutím.

**c) Finančné operácie**

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

**Čl. X**

**Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do dňa zostavenia účtovnej zvierky**

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