

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

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

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

Hlavná činnosť zariadenia spočíva v starostlivosti o deti s nariadenou ústavnou starostlivosťou. Naše zariadenie má päť samostatne usporiadaných skupín, ktoré sa nachádzajú v rodinných domoch vo Vrábľoch, dve samostatné skupiny mladých dospelých a desať profesionálnych náhradných rodín. K 31.12.2024 sa v centre pre deti a rodiny nachádzalo 71 detí z celkovej kapacity 80 detí.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Peter Rácek
Funkcia štatutárneho zástupcu	riaditeľ
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	65,5
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	63
z toho počet vedúcich zamestnancov	3

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. Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z úverov. Zľava z ceny, ktorú poskytol dodávateľ k majetku sa účtuje ako zníženie nákladov na predaný alebo spotrebovaný majetok.

b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Za vlastné náklady sa považujú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého 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 zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sú oceňované váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Účtovanie obstarania a úbytku zásob sa vykonáva spôsobom A.

g) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

h) zásoby získané bezodplatne

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

i) pohľadávky

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

j) krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceny sa oceňujú menovitou hodnotou.

k) časové rozlíšenie na strane aktív

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

l) záväzky vrátane rezerv

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

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

m) časové rozlíšenie na strane pasív

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

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

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

Odpisová skupina	Počet rokov odpisovania	Ročný odpis
1 – Stroje, prístroje, zariadenia, software, ostatný nehmotný majetok, výpočtová technika	4 – 8 rokov	¼ - 1/8
2 – Dopravné prostriedky	4 – 15 rokov	¼ - 1/15
3 – Motorové vozidlá na špeciálne účely, zdvíhacie zariadenia	6 – 10 rokov	1/6 – 1/10
4 – Zariadenia a inventár, elektrické zariadenia (klimatizačné, chladiarenské, mraziarenské, rozvodové skrine, čerpadlá)	12 – 18 rokov	1/12 – 1/18
5 – Rekonštrukcie budov	20 – 50 rokov	1/20 – 1/18
6 - Budovy	20 – 100 rokov	1/20 – 1/100

Podľa IN 008/2016.

Účtovné odpisy boli zaokrúhľované na dve desatinné miesta.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

Hodnota obstarávaného dlhodobého majetku, ktorý sa používa, sa trvalo zníži o oprávky, ktoré zodpovedajú výške opotrebenia majetku.

O opravných položkách sa účtuje v prípade prechodného zníženia hodnoty majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Opravná položka sa vytvára napr. k pohľadávkam po splatnosti a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok. Účtovná jednotka účtuje o ostatných opravných položkách v zmysle v zmysle č. 001/2016.

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

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

6. Zásady pre vykazovanie transferov

Dotácie, príspevky, rozpočtové bežné výdavky, kapitálové výdavky, grant a iné finančné operácie sa účtujú ako transfery, bežné transfery alebo kapitálové transfery v súlade s § 19 Opatrenia Ministerstva financií Slovenskej republiky z 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.

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.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Stavby	Allianz	Živelné pohromy	986,63	1 075 330,00
Osobný automobil	Union	Škody spôsobené v dôsledku havárie vrátene zrážky so zvieratom, odcudzenia celého vozidla, odcudzenia časti vozidla, vandalizmu, živeľnej udalosti –vichrica, krupobitie, úder blesku, zosuv pôdy, lavína, pád predmetov, požiar, výbuch, povodeň, záplava, zemetrasenie, škody na vozidle spôsobené hlodavcami, oprava/výmena poškodeného čelného skla vozidla.	374,40	10 043,00
Osobný automobil	Komunálna poisťovňa	Škody spôsobené v dôsledku havárie vrátene zrážky so zvieratom, odcudzenia celého vozidla, odcudzenia časti vozidla, vandalizmu, živeľnej udalosti –vichrica, krupobitie, úder blesku, zosuv pôdy, lavína, pád predmetov, požiar, výbuch, povodeň, záplava, zemetrasenie, škody na vozidle spôsobené hlodavcami, poistenie čelného skla, poistenie dopravovaných osôb.	1 568,98	65 130,00
Osobný automobil	Generali	Škody spôsobené v dôsledku havárie vrátene zrážky so zvieratom, odcudzenia celého vozidla, odcudzenia časti vozidla, vandalizmu, živeľnej udalosti –vichrica, krupobitie, úder blesku, zosuv pôdy, lavína, pád predmetov, požiar, výbuch, povodeň, záplava, zemetrasenie, škody na vozidle spôsobené hlodavcami, poistenie skiel, poistenie dopravovaných osôb.	1 013,64	66 330,00
Spolu	x	x	3 943,65	1 216 833,00

B) Obežný majetok

1. Zásoby

Položka zásob – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota zásob brutto k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Hodnota opravnej položky k zásobám k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky	Zníženie opravnej položky	Zrušenie opravnej položky	Hodnota opravnej položky k zásobám k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia opravnej položky k zásobám	Hodnota zásob brutto k 31.12. bežného účtovného obdobia	Hodnota zásob netto k 31.12. bežného účtovného obdobia
a	b	1	2	3	4	5	6	7	8	9
112 – všeobecný materiál – kancelárske potreby, zostatky PHM	035	5 294,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 672,90	6 672,90
Spolu	x	5 294,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 672,90	6 672,90

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
335 – pohľadávky voči zamestnancom	070	58,95	
Spolu	x	58,95	x

b) Pohľadávky podľa doby splatnosti

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

Pohľadávky s dobou splatnosti do jedného roka vrátane účtovná jednotka mala v sume 58,95 EUR, tvorili ich pohľadávky voči zamestnancom za poskytnutý finančný príspevok na stravu v sume 58,95 EUR.

3. Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia
a	b	1	2	3	4
Finančné účty	088	165 034,93	212 139,70	172 144,38	205 030,25
Spolu	x	165 034,93	212 139,70	172 144,38	205 030,25

Finančný majetok tvorí – Depozitný účet v sume 192 354,29 EUR (mzdy za 12/2024)
- Sociálny fond v sume 6 799,12 EUR,
- Dary a granty v sume 5 876,84 EUR.

4. Časové rozlíšenie aktív

Časové rozlíšenie aktívne	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis významných položiek časového rozlíšenia
a	b	1	2	3	4	5
Náklady budúcich období	111	10 845,28	10 689,98	4 504,39	4 659,69	
Spolu	x	10 845,28	10 689,98	4 504,39	4 659,69	x

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

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.

Na účte 428 bol účtovaný nevysporiadaný výsledok hospodárenia z minulých rokov v sume 5 508,57 EUR ako presun na účet 428.

B) Záväzky

1. Rezervy

a) Ostatné dlhodobé rezervy

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

Účtovná jednotka nemá tvorené ostatné rezervy.

2. Záväzky podľa doby splatnosti

Štruktúra záväzkov podľa doby splatnosti ako aj opis záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. 12. bežného účtovného obdobia a k 31. 12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia sa uvádza v Tabuľke č. 8 tabuľkovej časti poznámok.

Záväzky v lehote splatnosti do 1 roka sa týkajú miezd a odvodov za 12/2024 v sume 192 050,35 EUR, ktoré budú vyrovnané v 1/2025, nevyfakturované dodávky v sume 3 688,52 EUR a záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane sú záväzky zo sociálneho fondu, ktorý bude použitý v priebehu roka 2025 v sume 6 806,62 EUR.

3. Časové rozlíšenie pasív

Časové rozlíšenie pasívne	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis významných položiek časového rozlíšenia
a	b	1	2	3	4	5
Výnosy budúcich období	182	6 039,51	195,00	357,67	5 876,84	
Spolu	x	6 039,51	195,00	357,67	5 876,84	x

Výnosy budúcich období tvoria finančné prostriedky od iných subjektov a netvoria kapitálový transfer. Prírastky tvorili dary pre deti od fyzických subjektov v sume 195,00 EUR. Úbytky v sume 357,67 EUR tvorili použitie bezodplatne nadobudnutého materiálu a OOPP z Ústredia PSVR v súvislosti so šírením vírusu COVID-19.

ČI. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Druh výnosov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Tržby za vlastné výkony a tovar		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
Aktivácia		
Finančné výnosy		
Mimoriadne výnosy		
Výnosy z transferov	681 – zúčtovanie bež. transfer. 682 – zúčtovanie kapit. transferu 683 – výnosy z bež. transferov od ost.subjektov VS	2 171 510,64 58 135,00 357,67
Ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania	648 – ostatné výnosy	530,81
Spolu	x	2 230 534,12

Ostatné výnosy tvorili úhrady za dobrovoľný pobyt dohodou v sume 114,00 EUR, preplatky za stravu detí v sume 3,80 EUR, centové vyrovnania pri zaokrúhľovaní hotovosti, centové vyrovnanie skladu v sume 7,90 EUR a poskytnutá zľava zo stravovacích poukážok v sume 405,11 EUR.

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501,502 – spotreba materiálu a energií	153 854,58
Služby	511,512,513,518 – opravy, cestovné, ostatné služby	86 375,12
Osobné náklady	521, 524,525,527 – mzdové náklady, sociál. poistenie,zdrav.poistenie, pripoistenie, prídel do SF	1 752 487,07
Dane a poplatky	532 – daň z nehnuteľností 538 – poplatky	949,68 3 634,76
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 – odpisy dlhod. majetku	58 135,00
Finančné náklady	563 – Kurzové straty - nerealizované 568 – poplatky banke	0,00 32,60
Mimoriadne náklady		
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 – náklady z odvodu príjmov 589 – náklady z bud. odvodu príjmov	518,55 0,00
Ostatné náklady	545 – ostat. pokuty, penále a úroky z omeškania 548 – poistenie, vreckové detí, cestovné, strava, rekreácie, sanácia, jednoraz. prisp. MD, náklady PR	299,47 179 147,06
Spolu	x	2 235 433,89

Náklady účtovnej jednotky tvoria:

- a) Spotrebované nákupy
 - energie plyn v sume 36 741,75 EUR, elektrina v sume 10 260,80 EUR,
 - voda v sume 2 671,60 EUR,
 - potraviny v sume 54 296,93 EUR,
 - čistiace a hygienické potreby v sume 7 016,94 EUR,
 - lieky v sume 2 782,74 EUR,
 - ošatenie detí v sume 6 715,24 EUR,
 - výpočtová technika v sume 751,20 EUR,
 - elektrospotrebiče, zariadenia v sume 4 406,58 EUR,
 - kancelárske potreby v sume 5 671,04 EUR,
 - školské potreby pre deti, knihy, literatúra, potreby na diagnostiku v sume 3 877,41 EUR,
 - spotreba PHM v sume 10 167,88 EUR,
 - ostatný materiál v sume 8 494,47 EUR.
- b) Služby
 - bežné opravy strojov prístrojov, zariadení v sume 10 953,32 EUR,
 - bežné opravy budov – 4 rodinných domov v sume 18 571,43 EUR,
 - servis motorových vozidiel v sume 5 372,57 EUR,
 - údržba interiérového vybavenia 241,00 EUR,
 - nájomné v sume 10 800,00 EUR,
 - tuzemské pracovné cesty v sume 3 757,20 EUR,
 - vzdelávanie, supervízie, školenia, kurzy v sume 11 063,00 EUR,
 - stočné v sume 2 901,38 EUR,
 - prepravné v sume 1 580,00 EUR,
 - spotreba DHM do 2400 Eur v sume 1 580,00 EUR,
 - služby VT-SLA –exter. služba v sume 2 642,99 EUR,
 - revízie v sume 3 360,00 EUR,
 - všeobecné služby v sume 13 974,23 EUR.
- c) Osobné náklady
 - mzdové náklady v sume 1 214 575,19 EUR,
 - odvody v sume 434 688,44 EUR,
 - DDS v sume 13 837,72 EUR,
 - odstupné, odchodné v sume 18 808,50 EUR
 - prídel do SF, príspevkov na stravu, náhrada PN, výkony PZP, vstupné a preventívne prehliadky, ochranné prostriedky, príspevky na rekreácie v sume 70 577,22 EUR.
- d) Dane a poplatky
 - daň z nehnuteľností v sume 949,68 EUR,
 - poplatok za komunálny odpad a znečistenie ovzdušia v sume 3 634,76 EUR,
- e) Odpisy v sume 58 135,00 EUR,

- f) Finančné náklady
poplatky banke v sume 32,60 EUR,
Náklady na transfery, náklady z odvodu príjmov v sume 518,55 EUR
- g) Ostatné náklady
poistenie motorových vozidiel v sume 3 094,79 EUR,
poistenie nehnuteľností v sume 986,84 EUR,
vreckové detí v sume 11 362,50 EUR,
cestovné detí do školy v sume 4 358,55 EUR,
stravovanie v školských jedálňach, MŠ, v táboroch v sume 20 920,65 EUR,
tábory - rekreácie detí v sume 22 403,20 EUR,
príspevok na stravu rodičom pri pobyte dieťaťa u rodičov - sanácia rodiny
v sume 8 337,24 EUR,
príspevok na osamostatnenie mladého dospelého pri odchode z CDR
v sume 6 185,30 EUR,
príspevky profesionálnym rodičom (počet detí v PR 17) v sume 75 587,04 EUR,
príspevok na stravu mladým dospelým (počet MD 4) v sume 14 295,71 EUR,
iné náklady v sume 11 362,50 EUR.

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Informácie o položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy a o odpísaných pohľadávkach

Druh položky	Hodnota	Účet
a	1	2
Vypožičaný majetok	5 512,50	751 111
Iné – národná kultúrna pamiatka	152 496,88	751 113
Spolu	158 009,38	

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

Účtovná jednotka nemá iné aktíva a iné pasíva.

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

Čl. VIII

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

V priebehu účtovného obdobia 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.

Účtovná jednotka mala príjmy ŠR z dobrovoľného pobytu detí v sume 114,00 EUR, iné nedaňové príjmy z vratiek na energiách, zo stravy detí, z vratiek z nevyčerpaných miezd v sume 986,24 EUR.

Schválený rozpočet bol vo výške 7 200,00 EUR.

Upravený rozpočet bol vo výške 1 550,00 EUR.

Skutočné čerpanie bolo vo výške 1 100,24 EUR.

Príjmy podľa EK 223 001	Poplatky a platby	v sume	114,00 EUR,
EK 292 012	Z dobropisov	v sume	585,49 EUR,
EK 292 017	Vratky (zdroj 131N)	v sume	400,75 EUR.

b) Výdavky rozpočtu

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

Najväčšie výdavky účtovnej jednotky tvoria:

Program **07C0502**

EK 610 mzdy v sume 1 118 718,50 EUR,

EK 620 poisťné a príspevok do poisťovní v sume 412 192,00 EUR,

Program **06G1S02**

EK 610 mzdy v sume 5 367,39 EUR,

EK 620 poisťné a príspevok do poisťovní v sume 3 012,61 EUR.

Program **06G1S05**

EK 610 mzdy v sume 24 190,00 EUR,

EK 620 poisťné a príspevok do poisťovní v sume 8 696,00 EUR.

Program **06G2101**

EK 610 mzdy v sume 66 299,30 EUR,

EK 620 poisťné a príspevok do poisťovní v sume 24 728,13 EUR.

Program **07C0502**

EK 630 tovary a služby boli v sume 266 702,48 EUR,

z toho energie (plyn, elektrická energia) v sume 46 898,68 EUR,

vodné, stočné v sume 5 388,25 EUR,

nákup prev. strojov, prístrojov, zariadení na rodine v sume 4 406,60 EUR,

tuzemské cestovné náhrady zamestnancom v sume 2 249,10 EUR,

všeobecný materiál v sume 31 475,55 EUR,

potraviny v sume 17 296,89 EUR,

PHM v sume 9 950,78 EUR,

údržba motorových vozidiel v sume 5 672,59 EUR,

údržba budov, priestorov a objektov v sume 18 731,43 EUR,

údržba strojov, prístrojov, zariadení v sume 13 853,32 EUR,

všeobecné služby v sume 6 477,11 EUR,

špeciálne služby v sume 1 882,56 EUR,

tábory – rekreácie detí v sume 19 165,00 EUR,

rekreácie - zamestnanci v sume 3 658,69 EUR,

stravovanie v školských jedálňach, materských školách, špeciálnych školách v sume 17 758,85 EUR,

cestovné detí v sume 4 358,55 EUR,

poplatky za internáty, krúžky, skupinové akcie v sume 5 280,40 EUR,

stravovanie zamestnancov v sume 5 150,44 EUR.

Program 06G1S02

EK 630 tovary a služby - refundácie paušálnych výdavkov boli v sume 9 689,22 EUR,
z toho cestovné náhrady v sume 1 508,10 EUR,
telefónne poplatky v sume 501,12 EUR,
nájom – prenájom budovy v sume 6 000,00 EUR,
školenie SRK v sume 1 680,00 EUR.

Program 06G1S05

EK 630 tovary a služby - potraviny v sume 37 000,00 EUR.

Program 0EK0H

EK 630 tovary a služby boli v sume 9 028,00 EUR,
z toho licencie v sume 1 158,00 EUR,
údržba softvéru v sume 350,40 EUR,
komunikačná infraštruktúra v sume 1 834,08 EUR
telekomunikačné služby v sume 1 707,23 EUR,
nákup VT, USB kľúče v sume 751,20 EUR,
materiál na komunikačnú infraštruktúru v sume 584,10 EUR,
údržba VT v sume 2 642,99 EUR.

Program 07C0502

EK 640 bežné transfery boli v sume 158 034,80 EUR,
z toho odstupné v sume 8 856,00 EUR,
odchodné v sume 9 952,50 EUR,
nemocenské dávky v sume 9 993,71 EUR,
finančný príspevok na stravu v sume 33 411,53 EUR,
vreckové detí v sume 11 362,50 EUR,
poplatky školám ZRPŠ, exkurzie, výlety, plavecký, lyžiarsky v sume 3 387,85 EUR,
stravné mladí dospelí (počet MD 4) v sume 14 295,71 EUR,
príspevky profesionálnym rodičom (počet detí v PR 19) v sume 52 165,04 EUR,
sanácia rodiny v sume 8 424,66 EUR,
príspevok na osamostatnenie pri odchode z CDR 6 185,30 EUR.

Program 06G1S02

EK 640 bežné transfery finančný príspevok na stravu bol v sume 3 267,74 EUR

Program 06G1S05

EK 640 bežné transfery ostatné výdavky na PNR boli v sume 23 422,00 EUR

Program 06G2101

EK 640 bežné transfery- nemocenské dávky boli v sume 1 162,47 EUR

c) Finančné operácie

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

Príjmové finančné operácie tvoria zostatok prostriedkov z r. 2023 v sume 163 523,69 EUR z toho na:

- Samostatnom účte - depozit v sume 157 841,85 EUR
- Samostatnom účte – dary a granty v sume 5 681,84 EUR.

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.