

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 Skalica
Sídlo účtovnej jednotky	Pri potoku 10
Identifikačné číslo (IČO)	35629126
Dátum zriadenia	01.01.1998
Spôsob zriadenia	zriaďovacou listinou
Názov zriaďovateľa	Ústredie práce sociálnych vecí a rodiny
Sídlo zriaďovateľa	Špitálska č. 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

Centrum pre deti a rodiny Skalica (ďalej len CDR) v súčasnosti vykonáva opatrenia v zmysle zákona č. 305/2005 Z. z. o sociálnoprávnej ochrane detí a sociálnej kurately a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len zákon 305/2005 Z. z.).

a) opatrenia dočasne nahradzujúce 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 (ďalej len pobytové opatrenie súdu)

b) výchovné opatrenia podľa § 12 ods. 1 písmena b) a d), výchovné opatrenia, ktorými je uložená povinnosť podrobiť sa sociálnemu poradenstvu alebo inému odbornému poradenstvu, povinností uložených na zabezpečenie účelu výchovného opatrenia podľa osobitného predpisu alebo neodkladných opatrení, ktorými je uložená takáto povinnosť (ďalej len ambulantné výchovné opatrenie)

c) opatrenia na predchádzanie vzniku, prehlbovania a opakovania:

1. krízových situácií dieťaťa, v prirodzenom rodinnom prostredí alebo v náhradnom rodinnom prostredí,
2. porúch psychického vývinu, fyzického vývinu alebo sociálneho vývinu dieťaťa z dôvodu problémov v prirodzenom rodinnom prostredí, náhradnom rodinnom prostredí, širšom sociálnom prostredí a v medzifudských vzťahoch.

Centrum pre deti a rodiny Skalica vykonáva pobytové opatrenia na základe rozhodnutia súdu:

- o nariadení ústavnej starostlivosti,
- o nariadení neodkladného opatrenia,
- o uložení výchovného opatrenia,
- v naliehavých prípadoch, najmä ak sa dieťa ocitlo bez akejkoľvek starostlivosti alebo ak je život alebo zdravie dieťaťa vážne ohrozené dočasne aj bez rozhodnutia súdu

Pobytové opatrenia súdu sú vykonávané pre:

- dieťa umiestnené v centre na základe rozhodnutia súdu o nariadení ústavnej starostlivosti, o nariadení neodkladného opatrenia alebo o uložení výchovného opatrenia,
- plnoletú fyzickú osobu, ktorou je mladý dospelý, po ukončení pobytového opatrenia súdu nadobudnutím plnoletosti dieťaťa.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Marta Nováková
Funkcia štatutárneho zástupcu riaditeľka CDR	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	65,00
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	69,00
z toho počet vedúcich zamestnancov	3

Aktuálne je platná (s účinnosťou od 1.11.2024) nasledovná organizačná štruktúra:

Celkový počet úväzkov	75
riaditeľ	1
profesionálny rodič	6
sociálny pracovník	3
psychológ	3
vedúci úseku – sociálny pracovník	1
vedúci úseku – hlavná sestra	1
fyzioterapeut	1
Zamestnanci priameho kontaktu	53
vychovávateľ	16
pomocný vychovávateľ	8
pomocný vychovávateľ s ekonomickou agendou	7
opatrovateľ	8
sestra	13,5
sestra-zodpovedná osoba	0,5
ekonomickí zamestnanci	4
prevádzkový zamestnanci	2

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti

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

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

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

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek v roku 2024

a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný

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

g) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

h) zásoby získané bezodplatne

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

i) pohľadávky

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

j) krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

k) časové rozlíšenie na strane aktív

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

l) záväzky vrátane rezerv

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou a pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. V účtovnej jednotke sa tvorili ostatné rezervy na nevyfakturované dodávky a služby.

m) časové rozlíšenie na strane pasív

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

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

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

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

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 od zriaďovateľa IN č.062/2019 a IN č.063/2020.

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 rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky v z. n. p. Zásady pre vykazovanie transferov sa riadia Metodickým usmernením Ministerstva financií Slovenskej republiky pre kapitoly štátneho rozpočtu v oblasti účtovania a vykazovania transferov.

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v iný deň, ak to ustanovuje osobitný predpis, resp. v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za menu euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená. Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti sa použije prepočet cudzej meny na eurá cena zistená váženým aritmetickým priemerom. Na ocenenie pohľadávky a záväzkov v cudzej mene spojených s účtovaním poskytnutého alebo prijatého preddavku v cudzej mene sa použije kurz v čase prijatia alebo poskytnutia preddavku.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A) Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok, dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý finančný majetok

Údaje o stave a pohybe na účtoch dlhodobého majetku sú uvedené v Tabuľke č. 1 tabuľkovej časti poznámok.

Prírastok dlhodobého hmotného majetku evidujeme na nasledujúcich účtoch:

021 – Stavby

- rekonštrukcia plynovej kotolne 62 390,88€,
- projektová dokumentácia 5 000,00€
- rekonštrukcia – debarierizácia prízemných priestorov v objekte CDR 43 297,13€

023 – Dopravné prostriedky

- osobný automobil Ford Custom 38 589,44€
- osobný automobil Kia Sportage 25 550,00€

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného v €	
Poistenie nehnuteľností	ČSOB	Živelné udalosti, odcudzenie, vandalizmus, zemetrasenie, záplava a povodeň	856,88	1 934 000€
Kia Ceed	Genertel	Povinné zmluvné poistenie	89,56	
Kia Ceed	Union	Havarijné poistenie	497,28	
Dacia Logan	Uniqa	Povinné zmluvné poistenie	145,32	
Dacia Logan	Union	Havarijné poistenie	365,52	
Dacia Dokker	CSOB	Povinné zmluvné poistenie	187,11	
Dacia Dokker	Union	Havarijné poistenie	651,36	
Kia Sportage	Uniqa	Havarijné poistenie + povinné zmluvné poistenie	963,95	
Ford Custom	Wusternrot	Povinné zmluvné poistenie	175,12	
Ford Custom	Uniqa	Havarijné poistenie	1 422,42	
Spolu:	x	x	5 354,52	

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
112101 Covid sklad	34	4 920,30							0,00	0,00
11230101 PHM Felícia	34	71,28							71,28	71,28
11230102 PHM Dacia Logan	34	80,07							75,91	75,91
11230103 PHM Kia ceed	34	83,01							80,58	80,58
11230105 PHM Dacia Dokker	34	78,16							75,96	75,96
11230106 PHM Ford Custom	34	0,00							102,47	102,47
11230107 PHM Kia Sportage	34	0,00							82,14	82,14
Spolu	x	5 232,82							488,34	488,34

Spôsob a výška poistenia zásob

Zásoby účtovná jednotka nemá poistené.

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
316709Prijaté dobropisy a preplatky z minulých rokov	66	872,77	Prijaté dobropisy -preplatok plynu
335305 Pohľadávky voči zamestnancom	70	917,73	Pohľadávka za stabilizačný príspevok
Spolu	x	1 790,50	x

b) Opravné položky k pohľadávkam

Účtovná jednotka nevytvorila opravné položky k pohľadávkam.

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. 4tabuľkovej 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
Bankové účty	88	207 931,90	296 499,80	258 473,22	245 958,48
Spolu	x	207 931,90	296 499,80	258 473,22	245 958,48

Krátkodobý finančný majetok tvoria tieto účty :

- Depozitný účet 239 640,26€
- Účet darov a grantov 4 788,63€
- Účet sociálneho fondu 1 529,59€.

Sociálny fond:

Povinný prídela do sociálneho fondu bol 17 739,92€, čerpanie zo sociálneho fondu - regenerácia pracovnej sily 14 940,00€, príspevok na kultúrne, spoločenské, športové podujatia 7 271,00€, príspevok pri životnom jubileu 300,00€.

Depozitný účet:

Príjmy depozitného účtu tvoria platby za výživné, náhradné výživné a sirotské dôchodky. Tieto príjmy sa mesačne prevádzajú na osobné účty detí.

Darovací účet:

Príjmy na darovacím účte 4 300,00€, výdavky 6 016,33€.

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
381102 – Náklady budúcich období	111	0,00	600,00	0,00	600,00	Predplatné nájomné
381105 - Náklady budúcich období - ostatné	111	986,39	1 3 94,82	986,39	1 394,82	Predplatné skylink a poistenie nehnuteľností
381107 - Náklady budúcich období – predplatné poisťné	111	1 577,23	3752,82	1 577,23	3 752,82	Predplatné poisťné služob.mot.voz,
Spolu	x	2 563,62	3 071,90	2 563,62	5 747,64	x

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- nevidujeme.
- b) Ostatné krátkodobé rezervy - nevidujeme

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.

Slovný popis najvýznamnejších položiek záväzkov:

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane v sume 241 622,48€ tvoria tieto účty: 326 Nevyfakturované dodávky(1 422,38€), Iné záväzky (4 010,52€), 331 Zamestnanci (129 320,25 €) 336 Zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia (86 278,65€), 342 Ostatné priame dane (20 348,57€). Predpokladaný termín vyrovnania záväzkov je mesiac január 2025.

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane v sume 1 529,59 € tvorí sociálny fond, vyrovnanie záväzku bude realizované v súlade s internou smernicou o tvorbe a použití sociálneho fondu IN-8/2023.

Závazky po lehote splatnosti tvorí účet 321 – Dodávateľia (85,94€). Predpokladaný termín vyrovnania záväzkov je mesiac január 2025.

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
384102 – výnosy budúcich období	182	5 798,21		964,34	4 833,87	Odpisy majetku
384104 – Výnosy budúcich období – transfery bez ur. účelu	182	6 504,96	1 901,41	3 859,85	4 546,52	Darovací účet
384105 – Výnosy budúcich období –ostatné účelu	182	4 920,30		4 920,30	0,00	Zučtovanie Covid skladu
Spolu	x	17 223,47	1 901,41	9 744,49	9 380,39	x

Závazky z prijatých kapitálových transferov zaúčtovaných na účte 384

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	5 798,21
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	964,34
Prevod správy majetku - odovzdanie	964,34
Iné zníženie	
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	4 833,87

Čl. 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 bež. tranf. zo ŠR	2 473 309,90
	682 – Výnosy z kapit. transf. zo ŠR	47 049,62
	688 – Výnosy z kapit. transf. od subj. mimo VS	964,34
	683 – Výnosy z bežných transferov od sub.VS	4 920,30
Ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania	646 – Výnosy z odpísaných pohľadávok DeD Skalica	0
	648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	4 309,47
	687- Výnosy z bežných transferov od ost. Subj. VS	6 016,33
	658 – Zučtovanie ostat. oprav. položky	0
Spolu	x	2 536 569,96

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	175 461,13
	502 – Spotreba energie	40 571,93
Služby	511 – Opravy a udrzovanie	85 241,43
	512 – Tuzemské pracovné cesty	4 365,05
	513 – Náklady na reprezentáciu	136,93
	518 – Ostatné služby	39 561,28
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady	1 453 412,00
	524 – Záonné sociálne poistenie	516 878,22
	525 – Doplnkové dôchodkové poistenie	22 309,15
	527 – Záonné sociálne poistenie	71 256,71
Dane a poplatky	538 – Ostatné dane a poplatky	3 780,50
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 – Odpisy dlh. nehm. majetku a dlh. hmot. majetku	48 013,96
	549 – Manká a škody	0
	545 – Ostatné pokuty, penále	0
Finančné náklady	568 – Ostatné finančné náklady	42,70
	558 – Tvorba ostat. oprav. polož. k pohľadávkam	0
Mimoriadne náklady		
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 – Náklady z odvodu z príjmov	3 429,30
	589 – Náklady budúceho odvodu príjmov	872,77
Ostatné náklady	548 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	66 408,54
	546 – Odpis pohľadávky pri trvalom upustení	0
Spolu	x	2 531 741,60

Najvýznamnejšie položky nákladov:

- **Spotrebované nákupy** – spotreba potravín -70 673,15€, spotreba plynu - 11 229,30€, spotreba el. energie - 25 506,79€, spotreba PHM- 8 105,61€, spotreba ošatenia pre deti - 5 467,80€, spotreba vody -3 835,84€, spotreba drogérie, čistiacich prostriedkov, jednorázových plienok pre deti - 13 502,63€, spotreba liekov a zdravotníckeho materiálu - 11 473,21€, spotreba kancelárskeho materiálu a tonerov – 8 226,93€, nákup interiérového vybavenia - 17 658,57€ nákup elektrospotrebičov –9 744,48€ nákup telekomunikačnej techniky - 1 519,30€,
- **Služby** – servis motorových vozidiel- 2 796,40€, oprava a servis výpočtovej techniky- 3 840,01€, výmena požiarnych dverí - 4 980,00€, údržba budov, priestorov a objektov -76 682,18€, školenia, supervízie - 7 479,10€, stočné- 4 498,60€, telefónne poplatky- 1 446,63€, poplatky za internet - 1 281,64€, revízie výťahov, elektrospotrebičov - 5 311,55€ deratizácia, dezinfekcia - 452,20€, BOZP- 1 008,00€, služby za výkon zodpovednej osoby 420,00€, nájomné - 4 050€,
- **Osobné náklady** – mzdové náklady - 1 453 412,00€, poistné náklady - 516 878,22€ príspevok na DDS- 22 309,15€, príspevok do SF- 17 739,92€, odchodné 4 136,00€ príspevok na rekreáciu - 4 782,61€ príspevok na OOPP-1 711,92€, náhrady za prvých 10 dní PN- 7025,38 €, príspevok na stravovanie - 35 239,37€
- **Dane a poplatky** – poplatky za komunálny odpad - 3 470,22€
- **Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť** – náklady na PNR - osobná spotreba dieťaťa- 17 581,89€, strava detí mimo CDR /školy, internáty, MŠ/ - 7 136,57€, náklady PNR na bývanie - 1 896,60€, rekreácie chovancov- 14 137,74€, stravné detí(sanácia rodiny)- 3 748,50€ príspevok na osamostatnenie MD- 3 729,90€, vreckové deti- 11 498,20€, poistenie nehnuteľností - 847,68€, poistenie motorových vozidiel- 2 322,05€,
- **Odpisy, rezervy a opravné položky** – odpisy dlhodobého majetku- 48 013,96€

- **Finančné náklady** – poplatky banke- 42,70€
- **Náklady na transfery a náklady z budúceho odvodu príjmov**–vyúčtovanie plynu - 872,77€
náklady z odvodu príjmov – 3 429,30€

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 v €	Účet
a	1	2
Vypožičaný majetok	5 512,50	751111
Majetok prijatý do úschovy	0,00	751112
Trvale upustenie od vymáhania pohľadávky	0,00	751404
Spolu	5 512,50	

Na účte 751111- vypožičaný majetok sú evidované počítače pre ekonomický úsek.

ČI. VII Informácia o iných aktívach a iných pasívach

1. **Iné aktíva a iné pasíva** CDR Skalica nemá.
2. **Ostatné finančné povinnosti** CDR Skalica nemá.

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) Prijmy rozpočtu

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

Pre CDR Skalica bol schválený rozpočet príjmov na rok 2024 vo výške 600€. Na základe prehodnotenia plnenia príjmov boli rozpočtových opatrením zvýšené príjmy o sumu 4 330,00€.

Schválený rozpočet	600,00
Upravený rozpočet	4 930,00
Skutočné plnenie	3 452,38

Plnenie príjmov podľa jednotlivých podpoložiek:

Názov položky	zdroj	Položky	Skutočnosť k 31.12.2024
Z dobropisov	111	292 012	23,08
Vratky	111	292 017	3 422,82
Iné príjmy	111	292 027	5,36
Vratky	131N	292 017	1,12
Príjmy spolu:			3 452,38

Najvýznamnejšie položky príjmov:

292 012 111 – preplatok za el. energiu 2023

292 017 111 – preplatok poistné 2021,2022,2023

292 017131N– Iné nedaňové príjmy - nevyčerpané prostriedky na mzdy 2023

292 027 111 – preplatok zo sociálneho fondu 2023

b/Výdavky rozpočtu

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

Schválený rozpočet	2 021 970,00
Upravený rozpočet	2 648 137,35
Skutočné plnenie	2 648 137,35

Čerpanie výdavkov podľa programovej štruktúry 07C0502,0EK0H0,06C1S06.

Názov položky	Zdroj	Program	Funkčná klasifikácia	Rozpočtová skladba	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2024
Mzdy, platy služobné príjmy	111	07C0502	1040	610	1 288 930,00	1 423 072,00	1 423 072,00
Poistné a príspevok do poisťovní	111	07C0502	1040	620	450 481,00	528 380,37	528 380,37
Tovary a služby	111	07C0502	1040	630	251 556,00	374 874,08	374 874,08
Transfery jednotlivcom	111	07C0502	1040	640	31 003,00	85 714,45	85 714,45
Kapitálové výdavky	111	07C0502	1040	700	0,00	174 827,45	174 827,45
x	111	07C0502			2 021 970,00	2 596 864,35	2 596 864,35
Tovary a služby	111	0EK0H01	1040	630	0,00	885,20	885,20
Tovary a služby	111	0EK0H02	1040	630	0,00	9 140,80	9 140,80
x	111	0EK0H0			0,00	10 026,00	10 026,00
Mzdy, platy, služobné príjmy	3AY	06G1S06	0412	610	0,00	30 340,00	30 340,00
Poistné a príspevky do poisťovní	3AY	06C1S06	0412	620	0,00	10 907,00	10 907,00
x	3AY	06C1S06			0,00	41 247,00	41 247,00
Výdavky spolu:					2 021 970,00	2 648 137,35	2 648 137,35

Najvýznamnejšie položky výdavkov v programe 07C0502:

Mzdy a odvody - 1 951 452,37€, všeobecný materiál - 175 461,13€, spotreba energie - 40 571,93€, údržba budov, priestorov 76 682,18€ spotreba PHM- 8 203,64€, poistenie motorových vozidiel – 5 354,52€, interiérové vybavenie - 18 585,49€, vodné, stočné - 7 623,77€, potraviny - 70 673,15€, školenia, supervízie - 8 304,10€, cestovné náhrady - 7 026,52€, vreckové -11 498,20€, finančný príspevok na stravu - 35 239,37€, príspevok PNR - 19 478,49€

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.

Zostatok finančných aktív k 1.1.2024 tvorí:

Názov účtu	Suma v eur
Depozitný účet	198 120,91
Mimorozpočtový účet	6 504,96
Spolu:	204 625,87

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.“