

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 Mlyny – Biele Vody
Sídlo účtovnej jednotky	Biele Vody 263, 053 76 Mlyny
Identifikačné číslo (IČO)	17336228
Dátum zriadenia	01.07.2011
Spôsob zriadenia	Prechod pôsobnosti Ústredia PSVR Bratislava
Názov zriaďovateľa	Ústredie práce sociálnych vecí a rodiny, Bratislava
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

Centrum pre deti a rodiny je prostredie utvorené a usporiadané na účely vykonávania rozhodnutia súdu o nariadení ústavnej starostlivosti, predbežného opatrenia a uložení výchovného opatrenia. CDR dočasne nahrádza dieťaťu jeho prirodzené rodinné prostredie alebo náhradné prostredie pobytovou formou v rozsahu stanovenom zákonom NR SR číslo 305/2005 Z.z. o sociálnoprávnej ochrane detí a sociálnej kuratele a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	MVDr. Tibor Garay
Funkcia štatutárneho zástupcu	Riaditeľ CDR
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	57,70
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	56
z toho počet vedúcich zamestnancov	1

Kapacita CDR k 31.12.2024 je 63, evidenčný počet zamestnancov k 31.12.2024 vykazujeme 56, oproti schválenému počtu úväzkov, ktorý je 60.

Celú štruktúru organizácie riadi riaditeľ Centra pre deti a rodiny Mlyny – Biele Vody, platnú a účinnú od 01.07.2024 / v poradí k 31.12.2024 ako poslednú /. Štruktúra organizácie pozostáva z dvoch úsekov :

1. Úsek starostlivosti o dieťa
2. Centrum podpory profesionálnych rodičov

Úsek starostlivosti o dieťa vedie koordinátor úseku – koordinátor úseku - vychovávateľ /1/. Tento úsek pozostáva zo štyroch skupín :

1. Samostatná usporiadaná skupina Ružová 15, Rožňava v zložení : vychovávateľ /2/, pomocný vychovávateľ /3/, pomocný vychovávateľ s ekonomickou agendou /1/

2. Samostatná usporiadaná skupina - špecializovaná samostatná skupina Nadabula č. 50, v zložení : vychovávateľ /3/, pomocný vychovávateľ /4/, pomocný vychovávateľ s ekonomickou agendou /1/
3. Samostatne usporiadaná skupina - špecializovaná samostatná skupina /opatrovateľská/ Biele Vody č.263, Mlynky v zložení : vychovávateľ /3/ , pomocný vychovávateľ /3/, opatrovateľ /1/
4. Samostatne usporiadaná skupina - špecializovaná samostatná skupina /ošetrovateľská/ Biele Vody č.263, Mlynky v zložení : zdravotné sestry /5/, zdravotná sestra – zodpovedná osoba /1/, opatrovateľ /1/

Priamo pod riaditeľa sú začlenení zamestnanci, a to : ekonóm /2/, mzdový a personálny účtovník /1/, hospodár /1/, kuchárky /2/ a vodič- údržbár- kurič /2/, sociálny pracovník /1/, psychológ /1/ Do vyššie uvedeného úseku patria pracovníci pre NP RVO SPOD a SK II v zložení : špeciálny pedagóg /1/

Centrum podpory profesionálnych rodičov koordinuje koordinátor CPPR – sociálny pracovník /1/, pod vedením ktorého sú v práci usmerňovaní zamestnanci : psychológ pre PNR /1/, sociálny pracovník pre PNR /1/ , profesionálni rodičia /16/

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 zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. V priebehu roka sme kúpili 2024 kúpili 2 ks softvérových programov , a to Office Home Business bez vedľajších nákladov súvisiacich s obstarávacou cenou.

b) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. pri oprave práčky boli zahrnuté výdavky na dopravné, pri kúpe vysávačov, umývačky riadu alebo chladničky sme uhradili recyklačný poplatok, ap. Zľava z ceny, ktorú poskytol dodávateľ k majetku sa účtuje ako zníženie nákladov na spotrebovaný majetok.

c) 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. V priebehu roka 2024 sme nadobudli na základe Delimitačného protokolu č.2 zo dňa 13.02.2024 v súvislosti s realizáciou projektu v zmysle Zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku /IROP/ bezplatným prevodom majetku štátu prevzali

práce súvisiace s výstavbou rodinného domu v Nadabule č.50 v okrese Rožňava pre CDR Mlynky – Biele Vody od nášho zriaďovateľa - Ústredia PSVR v Bratislave. Predmetom delimitácie bola delimitácia obstarania nehnuteľného majetku štátu boli práce a služby v zložení : projekt osadenia projektovej dokumentácie, realizácia stavby a stavebný dozor, spolu vo výške 704416,03 €.

d) zásoby nakupované

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje 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.

e) 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. Koncom roka 2024 sme predpísali tri pohľadávky, a to voči firme MVM CEEnergy v Bratislave za vyúčtovanie zemného plynu za rok 2024 v rodinnom dome , Ružová 15 v Rožňave vo výške 40,14 € /316709/, druhá voči firme Stredoslovenská energetika,a.s. v Žiline vo výške 642,87 € /316709/ za elektrinu v rodinnom dome Nadabula č.50/. Tretia pohľadávka vznikla z preddavku finančného príspevku na stravovanie voči zamestnancom, ktorí pracovali dňa 1.1.2025 /33530101/, a to vo výške 68,60 €, vyplateného v decembri 2024.

f) krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

g) 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.

h) 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 sme v priebehu roka 2024 zaznamenali zrušenie zostatku vytvorenej ostatnej rezervy rezerv na „Prebiehajúce a hroziace súdne spory“ z roku 2022. Zrušenie rezervy je uvedené v čl. IV, bod b/ Ostatné krátkodobé rezervy. Tú klasifikujeme ako pasívny súdny spor, kde CDR Mlynky – Biel Vody vystupuje v pozícii obžalovaného, kde % úspešnosti je v polohe menšie ako 50%.

i) 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:

Na základe usmernenia listom č. AA/2012/073100 zo dňa 27.12.2012 došlo k úprave odpisového plánu dlhodobého majetku z dôvodu nasledovného : Účtovné jednotky, ktoré tvoria konsolidovaný celok ministerstva, odpisuje hmotný majetok okrem zásob a nehmotný majetok okrem pohľadávok v zmysle zákona č.431/2002 Z.z. § 28 ods.4 zákona počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov majetku, t.z. uplatňovať zásadu predpokladanej doby ekonomickej životnosti alebo podľa doby predpokladanej výkonnosti v súlade s parametrami, ktoré udáva výrobca.

Odpisovanie je postupné a rovnomenné znižovanie hodnoty hmotného a nehmotného dlhodobého majetku. Odpisy predstavujú tú časť hodnoty majetku, ktorá zodpovedá jeho fyzickému a morálnemu opotrebovaniu, a sú súčasťou nákladov našej organizácie.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby boli stanovené nasledovne:

	Doba odpisovania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
1 Stroje , prístroje, software, ostatný nehmotný majetok,výpočtová technika	4 – 8 rokov /max 96 mesiacov/	1/4 – 1/8
2 Dopravné prostriedky	4 – 12 rokov /max 144 mesiacov/	1/4 – 1/12
3 Motorové vozidlá na špeciálne účely,zvíhacie zariadenia	6 – 10 rokov /max 120 mesiacov /	1/6 – 1/10
5 Rekonštrukcie budovy	20 – 50 rokov /max 600 mesiacov/	1/20 – 1/50
6 Budovy	20 – 100 rokov /max 1200 mesiacov/	1/20 – 1/100

Spôsob stanovenia životnosti pre dlhodobý majetok je uvedený v zmysle našich vnútorných smerníc „ Evidencia majetku a spôsoby odpisovania majetku štátu v správe Centra pre deti a rodiny Mlyny – Biele Vody “, platnej a účinnej od 01.07.2020 vrátane jej ďalších dodatkov a „Zásady obehu účtovných dokladov“ s účinnosťou od 15.08.2024 v znení neskoršieho dodatku.

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 Hodnota obstarávaného dlhodobého majetku, ktorý sa používa, sa trvalo zníži o oprávky, ktoré zodpovedajú výške opotrebovania 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. V prípade potreby účtovná jednotka účtuje o ostatných opravných položkách v zmysle našej internej smernice „Zásady pre spracovanie pohľadávok štátu zo dňa 02.01.2020 s účinnosťou takisto od 02.01.2020 vrátane jej neskorších dodatkov. V našej organizácii sa v priebehu roka opravné položky k majetku, ani k pohľadávkam nevyskytli.

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 zo 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 a 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. Účtovná jednotka neviduje prepočet údajov v cudzích menách na menu euro.

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.

V triede 021 Budovy v odpisovej skupine 6 v skupine č.1 Budovy / v Softipe v module IMA /sú zahrnuté : budova CDR Mlynky – Biele Vody, garáž centra domova, rodinný dom v Rožňave. Do tej istej triedy sme zahrnuli ČOV, zaradená medzi Stavby v odpisovej skupine 6 v skupine č.2, ktorá je už odpísaná. Ostatný dlhodobý hmotný majetok a príslušenstvo rodinného domu v Rožňave: , a to oplotenie RD a oporný múrik RD / bezplatným prevodom /. V module IMA v Softipe evidujeme dve účtovné metódy odpisovania, a to : č.4 – časovú a č.14 – stanovením doby, platné od 01.01.2013. ÚJ uplatňuje na všetok odpisovaný majetok metódu časovú č.4, okrem budovy a garáže CDR Mlynky – Biele Vody a budovy v Rožňave, kde sa uplatnila metóda č.14.Budova DeD /CDR Mlynky-Biele Vody/, RD v Rožňave, oporný múrik a oplotenie – RD v Rožňave sa naďalej odpisujú. V priebehu roka sme nadobuli nový rodinný dom v Nadabule č.50, a to delimitáciou majetku štátu od zriaďovateľa Ústredia PSVR v Bratislave , a to vo výške 704416,03 €. Predmetom delimitácie boli to práce, a to : stavebné, dohľad stavebného dozoru a projektového osadenia projektovej dokumentácie. Uvedenú sumu obstarania nehnuteľnosti RD v Nadabule sme navýšili o sumu vo výške 6034,92 €/ zaevidovanú v našom účtovníctve - účet 042/€. /vid' tab č.1 riadok 19/. Táto suma pozostávala z finančných prostriedkov vo výške 397,- € /r.2020/, ktoré boli použité na pripojenie do distribučnej sústavy – zriadenie 2 prípojok na oboch pozemkoch v katastri budúcich stavieb rodinných domov v časti Nadabula, okr. Rožňava. V roku 2023 v rámci tejto IA pribudla úhrada vo výške 324,- €, za vypracovanie projektu dočasného dopravného značenia k povoleniu zvláštného užívania z dôvodu realizácie vodovodnej prípojky v telese cesty III/3028 v kú. Nadabula. Pribudli úhrady a to vo výške 1425,68 €, za vyhotovenie elektrického napojenia vzduchotechniky a za vyhotovenie – slaboprúdu SO01 LAN SIET vo výške 2888,24 €. Celková suma na r.19 , ktorá sa presunula na r.11 tejto tabuľky bola vo výške 710450,95 €. V priebehu roka 2024 sme v sume 632,40 € navyšovali sumu budovy RD v Nadabule za kúpu internetového modulu pre riadenie tepelného čerpadla na diaľku cez internet. K 31.12.2024 nadobúdací cena budovy RD v Nadabule bola vo výške 711083,35. Tu sa uplatnila metóda odpisovania č.14 a stanovila sa doba odpisovania na 80 rokov /960 mesiacov/.

V súvislosti vedenia majetku štátu v správe CDR Mlynky – Biele Vody sme dočasne uviedli ako prebytočný nehnuteľný majetok, konkr. nebytové priestory v budove CDR Mlynky – Biele Vody ,a to miestnosť 3,01 Kancelária hlavnej sestry vo výmere 14,7m2. Tento priestor je určený na účely zriadenia vysunutých tried pre vzdelávanie detí CDR, ktoré vzdeláva jeden špeciálny pedagóg. Táto trieda sa

dočasne vypožičiava pre Spojenú školu internátnu v Rožňave na základe uzatvorenej Zmluvy o výpožičke č. 1/2023 zo dňa 11.07.2023 s účinnosťou od 01.09.2023 - na obdobie jedného školského roka 2023/2024 , a to do 30.6.2024. Následne bola uzavretá ďalšia zmluva o výpožičke nebytových priestorov č.1/2024 na dobu jedného školského roka 2024/2025na dobu od 01.09.2024 do 30.6.2025. Režijné náklady spojené s bezplatným užívaním predmetu výpožičky tejto zmluvy boli uhrádzané Spojenou školou internátnou v Rožňave, a to štvŕočne vo výške 2,50 € na základe nami vystavenej faktúry.

Triedu 022 , ktorú máme analyticky rozčlenenú pozostáva : zo štyroch skupín, a to : Prac. stroje a zariadenia – skupina 3,4,5, Inventár – skupina 7. V prvej skupine č.3 odpisovej sk.3 je zaradený konvektomat Redfox, ktorý sa začal v roku 2020 odpisovať a odpisuje sa i naďalej.

V druhej skupine č.4 odpisovej sk.2., kde sú zaradené : napr. varidlo plynové s podstavou, práčky, sušiče prádla, žehlič korytkový, varný kotol elektrický, je všetok majetok. V súčasnosti sa odpisuje schodišťový stoličkový výťah. Ako vyradený majetok sme v priebehu účtovného obdobia nezaznamenali.

V skupine č.5 odpisovej sk.2 /Zvláštne prístroje a zariadenia / sú postele polohovateľné s príslušenstvom, sterilizátor horkovzdušný, odsávačky hlienov, lehátko sprchovacie detské pojazdné tri postele elektrické polohovateľné s príslušenstvom, a lehátko sprchovacie detské pojazdné získané darovaním z neziskovej organizácie Nádej opusteným deťom Mlynky – Biele Vody. Tu sa odpisujú už len lehátko sprchovacie detské pojazdné a fotovoltaiický systém na ohrev vody. Ostatný majetok v uvedenej skupine je už odpísaný. V priebehu roka sme z evidencie vyradili vozík prevážací zdravotný vo výške 1618,20 €, ktorého oprávky boli zaevidované v plnej výške nadobúdacej hodnote.

Skupinu č.7 Inventár odpisovej sk.3 tvorí už len dvojďres nerezový mycí, ktorý je takisto už odpísaný.

Triedu 023 v odpisovej skupine 1 v skupine č.6 Dopravné prostriedky predstavujú šesť áut : Citroen Jumper, Citroen Cactus a Citroen Jumpy. Prvý z nich je už odpísaný. Druhé a tretie auto pokračuje v odpisovaní, kde časť nákupnej ceny u oboch odpisovaných áut bola financovaná zo sponzorských finančných prostriedkov. Tento majetok sme zaradili do odpisovej skupiny 1 a začali odpisovať takisto metódou časovou. Päťmiestne vozidlo Citroen C3 Feel a deväťmiestny automobil TOYOTA Proace Verso naďalej pokračujú v odpisovaní, a to tým istým spôsobom ako predchádzajúce vozidlá. V auguste 2023 sme nadobudli delimitačným protokolom č.1 zo dňa 11.08.2023 v súvislosti s realizáciou projektu v zmysle Zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku /IROP/ 7-miestne motorové vozidlo DACIA, Nový Jogger od nášho zriaďovateľa - Ústredia PSVR v Bratislave. Dňom prevzatia MOV v zmysle delimitačného protokolu sme začali predmetné auto odpisovať časovou metódou. V priebehu roka 2024 sme zaevidovali prírastok investičného majetku, a to : malotraktor s mulčovacou upchávkou vo výške 3474,90 €, ktorý je odpisovaný časovou metódou č.4 a je uvedený v odpisovej skupine č.1.

V skupine č.9 Pozemky sú zahrnuté : pozemok CDR Mlynky – Biele Vody, pozemok pri RD v Rožňave spolu so zastavanými plochami a nádvorie – bezplatný prevod majetku, kúpa dvoch pozemkov so záhradami v časti Nadabula, okr. Rožňava /IROP/.

V tabuľke č.1 v časti Oprávky sú zaevidované prírastky jednotlivých mesačných odpisov vrátane odpisov nadobudnutého majetku v priebehu roka 2024 , a to budovy Rodinného domu č.50 v Nadabule a malotraktora s mulčovacou upchávkou. V roku 2024 sme vyradili vozík prevážací zdravotný, kde sme zaznamenali pohyby úbytkov oprávok k dlhodobému majetku vo výške 1618,20 €.

Triedu 031 predstavujú: pozemok CDR Mlynky – Biele Vody, pozemok Rodinného domu v Rožňave, a dva pozemky v Rožňave v časti Nadabula. ktoré nepodliehajú odpisom.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Budova, ČOV, garáž	ČSOB Poisťovňa, Bratislava	Pre prípad živelných udalostí: voda, krupobitie, víchrica, živel a ostatné, Rozsah poistného krytia : špecifikované v PZ + spoluúčasť	589,52 €	1 229 440,-
Hnuteľný majetok/ prevádz. zariadenie, zásoby, cudzie veci, kancelária zamestnancov NP DEI v Rožňave	ČSOB Poisťovňa, Bratislava	Proti krádežiam, požiaru, vode víchrici, živlu a ostatným Rozsah poistného krytia : špecifikované v PZ + spoluúčasť	156,84 €	181 500,-
Rodinný dom v Rožňave	ČSOB Poisťovňa, Bratislava	Proti krádežiam, vonkajší vandalizmus, poškodenie skla, živelným udalostiam Rozsah poistného krytia : špecifikované v PZ + spoluúčasť	259,62	250 000
Hnuteľný majetok v RD- prevádzkové zariadenie	ČSOB Poisťovňa, Bratislava	Proti krádežiam, vonkajší vandalizmus, poškodenie skla, živelným udalostiam Rozsah poistného krytia : špecifikované v PZ + spoluúčasť	44,31	20 000,-
Rodinný dom v Nadabule	ČSOB Poisťovňa, Bratislava	Proti vodovodným škodám,, víchrici a krupobití, poškodením skla, odcudzeniu, povodní, zemetrasení, zasklenie stav.súčastí fotovoltaika, Rozsah poistného krytia : špecifikované v PZ + spoluúčasť	453,67	760 000,-
Hnuteľný majetok v RD Nadabula prev.zariadenie fotovoltaika	ČSOB Poisťovňa, Bratislava	Proti vodovodným škodám,, víchrici a krupobití, poškodením skla, odcudzeniu, povodní, zemetrasení, zasklenie stav.súčastí fotovoltaika, Rozsah poistného krytia : špecifikované v PZ + spoluúčasť	177,15	35 000,-

Citroen Jumper	Kooperativa, Bratislav	Havarijné poistenie	278,43	24 523,67
Citroen Cactus C 4	Kooperativa, Bratislava	Havarijné poistenie	390,38	24901,00
Citroen Jumpy	Komunálna poisťovňa, Bratislava	Havarijné poistenie	654,04	32436,00
Citroen C3	Generáli poisťovňa, Bratislava	Havarijné poistenie	600,75	15060,-
TOYOTA	Allianz – slovenská poisťovňa, Bratislava	Havarijné poistenie a povinné zmluvné poistenie / škody na zdraví a usmrtením, vecné škody a ušlý zisk /	1332,90	32590,-
DACIA Jogger	Allianz – Slovenská poisťovňa, Bratislava	Havarijné poistenie	606,12	Škody na zdraví: 5240000 Vecné škody: 150000
Citroen Jumper	Allianz, Bratislava	Povinné zmluvné poistenie / škody na zdraví a usmrtením, vecné škody a ušlý zisk /	201,-	663 878,38 €

Citroen Jumpy	Allianz, Bratislava	Povinné zmluvné poistenie / škody na zdraví a usmrtením, vecné škody a ušlý zisk /	219,60	6 000 000,- €
Citroen Cactus C 4	Kooperativa, Bratislava	Povinné zmluvné poistenie / škody na zdraví a usmrtením, vecné škody a ušlý zisk /	122,55	Limit poi.plnenia : 6 000 000,-
Citroen Jumper	Allianz, Bratislava	Samostatné úrazové poistenie osôb vezúcich sa v aute	100,52	20 015,-
Citroen C3	Generali poisťovňa, Bratislava	Povinné zmluvné poistenie / škody na zdraví a usmrtením, vecné škody a ušlý zisk /	148,90	Škody na zdraví: 5240000 Vecné škody: 1050000
TOYOTA	Allianz – Slovenská poisťovňa, Bratislava	Povinné zmluvné poistenie / škody na zdraví a usmrtením, vecné škody a ušlý zisk /	139,08	Škody na zdraví: 5240000 Vecné škody: 10150000
DACIA Jogger	Allianz – Slovenská poisťovňa, Bratislava	Povinné zmluvné poistenie / škody na zdraví a usmrtením, vecné škody a ušlý zisk /	127,92	Škody na zdraví: 5240000 Vecné škody: 150000

Opravné položky k dlhodobému majetku neboli v r. 2024 vytvorené.

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
	35	10261,59	0	0	0	0	0	0	9612,19	9612,19
Spolu	X	10261,59							9612,19	9612,19

Druh zásob	č. účtu	Názov účtu	Suma
1. čist. a hyg.materiál	112101130	Sklad čistiace prostriedky	1042,62
2. FFP3,rukav.okuliare,ch.maska, dez roztok	112101599	Sklad COVID	4838,01
3. kancelársky papier	112101140	Sklad kancelársky materiál	501,25
3. potraviny v CDR Mlyny a v RD,RV	112201120	Sklad potravín	2950,13
4. PHM Citroen Jumper	11230102	Pohonné hmoty C.Jumper	107,35
5. PHM Citroen Cactus	11230106	Pohonné hmoty C.Cactus	29,89
6. PHM Citroen Jumpy	11230107	Pohonné hmoty C.Jumpy	27,86
7. PHM Citroen C3	11230108	Pohonné hmoty C.C3	41,24
8. PHM TOYOTA	11230109	Pohonné hmoty C.TOYOTA	32,00
9. PHM DACIA Jogger	11230110	Pohonné hmoty DACI Jogger	41,84
SPOLU :			9612,19

Všetky zásoby sú umiestnené v skladových priestoroch kmeňovej budovy CDR Mlyny. Zásoby potravín sú inventarizované v RD V Rožňave a v RD v Nadabule. Ku skladovým zásobám v r. 2024 sme netvorili žiadne opravné položky. ÚJ nemá ani na jeden druh zásob zriadené záložné právo.

V zmysle našich vnútorných smerníc „Evidencia majetku a spôsoby odpisovania MŠ.....“, účinnou od 01.07.2020 a „Zásady obehu účtovných dokladov“ zo dňa 15.08.2024, súčasťou zásob tvorí i drobný hmotný majetok – predmety, ktorých obstarávacía cena sa pohybuje v rozsahu od 1,- € do 1700,- €, nehmotný majetok do 2400,- €. Tento majetok sa vedie v operatívnej evidencii drobného majetku / v programe APV Softip Profit, modul DIM /. Tu evidujeme napr. : kancelársky nábytok, odbornú

literatúru pre zdravie a výchovu detí, športové potreby pre deti, kalkulačky, rádiá, televízory, vybavenie detských herní a izieb, údržbársky materiál, vybavenie a zariadenia kuchyne, výpočtovú techniku ap./ Tento majetok podlieha 100 % odpisu.

Spôsob a výška poistenia zásob

Druh zásob	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Hnuteľný majetok/ prevádz. zariadenie, zásoby, cudzie veci	ČSOB Poisťovňa, Bratislava	Zásoby /vlastné /	156,84 €	181 500,-
Hnuteľný majetok v RD Rožňava prevádzkové zariadenie	ČSOB Poisťovňa, Bratislava	Zásoby /vlastné/	44,31	20 000,-
Hnuteľný majetok v RD Nadabula prev.zariadenia Fotovoltika	ČSOB Poisťovňa, Bratislava	Zásoby /vlastné/	177,15	35 000,-
Spolu	X	X	378,30	221500

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Krátkodobé pohľadávky	66	683,01	316 - Pohľadávky z nedaň.rozp.příjmov – V sume 40,14 € -Dobropis za zemný plyn - vyúčtovanie za rok 2024 v RD, Rožňava MVM CEenergy Slovakia s.r.o., Ivánska cesta 30/B, 821 04 Bratislava V sume 642,87 € - Dobropis za elektrinu - vyúčtovanie za rok 2024 v RD, Nadabula Stredoslovenská energetika, a.s..Pri Rajčianke 8591/4B 010 47 Žilina
	70	68,60	335 - Pohľadávky voči zamestnancom - vyplatený preddavok príspevku na stravovanie zamestnancom /očistený od príspevku zo sociálneho fondu/ jeden deň /1.1.2025/
Spolu	X	751,61	X

Celkový stav krátkodobých pohľadávok k 31.12.2024 /Brutto/ bol v celkovej výške 751,61 €. Pozostáva z predpísania pohľadávky za zemný plyn z vyúčtovania r.2024 vo výške 44,14 a predpísania pohľadávky za elektrinu z vyúčtovania za rok 2024 v RD Nadabula a preddavku finančného príspevku na stravovanie na január 2024 / na jeden deň 1.1.2025, očistený od príspevku zo SF /.

Zhrnutie stavu na účte 33530101 Pohľadávka za vyplatený fin.príspevok na stravovanie k 31.12.2024

PS : k 01.01.2024 / účet 33530101/ v sume 122,36 €

KS : k 31.12.2024 / účet 33530101 /v sume 68,60 € / splatnosť 31.01.2025 /

- v decembri 2024 bol vyplatený preddavok príspevku na stravovanie zamestnancom /očistený od príspevku zo sociálneho fondu / na 1.1.2025 /

Zhrnutie stavu na účte 316709 Prijaté dobropisy a preplatky z min.rokov k 31.12.2024 :

PS : k 01.01.2024 / účet 316709 / v sume 444,36

KS : k 31.12.2024 / účet 316709 / v sume 683,01 € / suma 642,87, splatnosť 23.01.2025/

/ suma 40,14, splatnosť 13.02.2025/

b) Opravné položky k pohľadávkam

Účtovná jednotka nemá 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. 4 tabuľkovej časti poznámok.

V spomínanej tabuľke č.4 sme zaznamenali tri pohľadávky v lehote splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka v celkovej výške 751,61 €. Pohľadávka voči zamestnancom vo výške sumy 68,60 €, splatná 31.01.2025, bola koncom decembra vyplatená ako preddavok príspevku na stravovanie zamestnancom /očistený od príspevku zo sociálneho fondu/ na jeden deň /1.1.2025 / v zmysle §152 ods.7 zákona č.311/2001 Z.z. Zákonníka práce v znení neskorších predpisov a v zmysle vnútornej „Smernice o výbere poskytovania stravovania v podmienkach CDR Mlynky – Biele Vody“ s účinnosťou od 01.11.2021. Druhou pohľadávkou vo výške 40,14 € bola takisto splatná do jedného roka, konkr. do 13.02.2025. Predmetom predpísania pohľadávky bolo vyúčtovanie zemného plynu za obdobie od 1.01.2024 do 31.12.2024 voči firme MVM CEEnergy Slovakia s.r.o., v Bratislave. Treťou pohľadávkou voči firme Stredoslovenská energetika a.s. v Bratislave bolo vyúčtovanie odberu elektriny za obdobie 01.01.2024 do 31.12.2024 v RD Nadabula. Tá bola dobropisovaná vo výške 642,87 €, splatná do 23.01.2025.

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	167,70	1255,40	1272,90	150,20
Bankové účty	88	130154,55	167681,65	153247,65	144588,55
Spolu	X	130322,25	148436,79	134904,81	144738,75

Zostatkom cenín sú poštové známky vo výške 150,20 €.

Bank.účty : Sociálny fond /221701/ :	31617,21	10231,22	10772,00	3617,21
Depozit /221702 / :	126277,34	155145,43	142475,65	138947,12
Dary a granty /221703/ :	260,00	2215,00	0,00	2475,00
Spolu :	130154,55	167681,65	153247,65	144588,55

4. Časové rozlišenie aktív

Časové rozlišenie 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 rozlišenia
A	b	1	2	3	4	5
Náklady budúcich období	111	2719,83	5256,09	2719,83	5256,09	Registrácia domény prenájom CMS Webmaker na doméne, nájom konc. zariadení DIGI, poplatok za registráciu domény, prístup k online službe evidencie odpadov, kalendáre 2023, pevná linka-telefón s internetom, hosting Fajnšmeker, sat.programy DIGI, mobilné paušály 01/23
						Pov.zmluvné poistenie 6 –och áut, havarijné poistenie 6 áut, poistenie 3 budov a hnuťelného majetku, úrazové poistenie osôb v autách C.Jumper
Spolu	x	2719,83	5256,09	2719,83	5256,09	x

Náklady budúcich období k 31.12.2024

Nájomné : - prenájom CMS Webmaker na doméne cdrmlynky.sk verzia Full
/44,73 €/ od 08.07.2024 do 07.07.2025 vo výške 44,73 €

Ostatné
/2315,57 € - prístup k online službe evidencie odpadov od 12.9.24 do 12.9.25 vo výške : 21,88 €
- kalendáre, diáre pre rok 2025 vo výške 47,29 €
- plyn propán 2600 litrov vo výške : 2246,40 €

Predplatné : - predĺženie registrácie domény cdrmlynky.sk od 12.6.24-11.6.25 vo výške : 7,54 €
- hosting FAJNŠMEKER–cdr.mlynky.sk od 12.11.24 do 11.11.2025 vo výške :18,99 €
/138,62/ - satelit. Programy + nájom konc. zariadení DIGI 01/25 v RD Rožňava vo výške : 12,40 €
- satelit. programy + nájom konc. zariadení DIGI 01/25 v CDR Mlynky vo výške : 20,90 €
- mobilné paušály Orange 01/2025 vo výške : 78,79 €

Predplatené poistné :

/2757,17/

Povinné zml.poistenie všetkých šiestich áut, a to nasledovne :

Citroen Jumper do 06.01.2025 v sume : 3,25 €

Citroen Jumper do 07.01.2025 do 26.1.2026 v sume : 232,80 €

Citroen Cactus do 21.12.2025 v sume : 119,25 €

Citroen Jumpy do 19.12.2025 v sume : 212,52 €

Citroen C3 do 11.05.2025 v sume : 54,43 €

DACIA Jogger do 11.05.2025 vo výške 46,84 €

Havarijné poistenie všetkých šiestich áut, a to nasledovne :

C.Jumper do 25.5.2025 vo výške : 111,53 €

Citroen Cactus do 22.12.2025 vo výške : 379,88 €

Citroen Jumpy do 29.03.2025 vo výške : 159,99 €

Citroen C3 do 31.05.2025 vo výške : 252,09 €

DACIA Jogger do 11.05.2025 vo výške 221,58 €

HP + PZP TOYOTA do 17.02.2025 vo výške 173,72 €

- úrazové poistenie osôb C.Jumper do 23.2.2025 vo výške 15,10 €

- poistenie budovy CDR Mlynky do 14.03 2025 vo výške : 120,52

- poistenie hnutel'. majetku CDR Mlynky do 14.03.2025 vo výške : 32,07 €

- poistenie budovy RD v Rožňave do 06.05 2025 vo výške : 90,64 €

- poistenie hnutel'. majetku RD v Rožňave do 06.05.2025 vo výške : 15,48 €

- poistenie budovy RD v Nadabule do 25.10 2025 vo výške : 370,73 €

- poistenie hnutel'. majetku RD v Nadabule do 25.10.2025 vo výške : 144,75 €

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.

Počas účtovného obdobia 2024 na účte 428 sme nezaevidovali účtovné prípady týkajúce sa opravy významných chýb minulých ÚO. Účtovná jednotka mala na účte 428 počiatočný stav k 01.01.2024 v kladnej hodnote vo výške 2257,26 €. Vzhľadom na to, že ÚJ nerozhodla o rozdelení zisku alebo straty, vysporiadal sa tento zostatok preúčtovaním / presunom/ z účtu 431 na účet 428 – Nerozdelený zisk z minulých rokov v zápornej hodnote vo výške -1646,17 € / pozn. - sme rozpočtová organizácia s financiami ŠR/. Súčtom týchto dvoch súm k 31.12.2024 vyšiel Nevysporiadný výsledok hospodárenia minulých rokov /na účte 428/ vo výške sumy +611,07 € v kladnej hodnote.

Na účte 431 Výsledok hospodárenia v počiatočnom stave k 1.1.2024 bola záporná hodnota vo výške - 1646,19 €. Zvýšením výsledku hospodárenia za účtovné obdobie v kladnej výške 7797,18 €, čo je

rozdiel nákladov a výnosov, kde sú náklady menšie ako výnosy, a zároveň presunom – VH bežného obdobia do VH minulých rokov /z účtu 431 na účet 428/ v zápornej hodnote vo výške 1646,19 €, sme dostali konečný stav v kladnej hodnote vo výške 7797,18 € .

Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov v sume 611,07 € a Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie je v kladnej hodnote vo výške 7797,18 €. t.j. súčtom účtov 428 a 431 v konečnom stave k 31.12.2024 /viď Súvaha r. 124 a r. 125/, t.j.Výsledok hospodárenia je v kladnej hodnote vo výške 8408,25 €.

Majetok v ÚJ v aktívach tvorí sumu 1092813,12 €. / r.1 Súvahy – aktíva/. Záväzky ÚJ tvoria: sumu vo výške 1068680,55 € / r. 126 Súvahy -pasíva / a výnosy budúcich období vo výške 15724,32 € / r.182 Súvahy-pasíva/, spolu vo výške 1084404,87 €.

Vlastné imanie je rozdiel majetku a záväzkov ÚJ./ $1068680,55 - 1084404,87 = - 8408,25$

B) Záväzky

1. Rezervy

a) Ostatné dlhodobé rezervy

Účtovná jednotka nemá dlhodobé rezervy.

b/ Ostatné krátkodobé rezervy

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

Účtovná jednotka evidovala k 31.12.2023 zostatok nerozpustenia krátkodobej rezervy vo výške 1172,59 €. Tú klasifikujeme ako pasívny súdny spor, kde vystupujeme v pozícii obžalovaného. Percento úspešnosti je v polohe menšie ako 50 %. Žalobcom tohto súdneho sporu je bývalý zamestnanec. V priebehu roka sme nezaznamenali žiadne rozpustenie uvedenej rezervy. Po zvážení účtovná jednotka sa rozhodla o zrušení zostatku vytvorenej rezervy. Stav k 31.12.2024 bol teda nulový.

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.

Zostatok 2024

V tabuľke v riadku č.01 Záväzky v lehote splatnosti uvádzame sumu 143954,67 €, ktorá pozostáva zo záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vo výške 140787,94 € a zo záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vo výške 3166,43 €. Prvú skupinu doby splatnosti do jedného roka tvoria nasledovné účty :

Účet 321 vo výške 263,42 € tvoria neuhradené faktúry, ktoré budú uhradené začiatkom januára 2025. Sú v lehote splatnosti.

Účet 326 Nevyfakturované dodávky v celkovej výške 1546,60 €. Táto suma neuhradených faktúr sú v lehote splatnosti.

Účet 379 Iné záväzky vo výške 53,12 € pozostávajú :

- zo zrážok zo mzdy – vo výške 22,32 € zrážky odborových príspevkov zamestnancov za 12/2024
- nedoplatok vo výške 30,80 € za PZP Citroen Jumper na obdobie 07.01.25 – 06.01.2026 / Allianz- Slovenská poisťovňa a.s., Bratislava /

Účet 331 Zamestnanci vo výške 77158,39 € – mzda 12/2024

Účet 336 Zúčtovanie s orgánmi soc. a zdrav. poistenia vo výške 51172,20 € - odvody zo mzdy 12/2024

Účet 342 Ostatné priame dane vo výške 10594,21 € - daň zo mzdy 12/2024

Všetky záväzky zo mzdy, odvody z miezd 12/2024, daň z miezd sú splatné do 14.01.2025. Druhú skupinu záväzkov s dobou splatnosti od 1-5 rokov vrátane tvoria na účte 472 Záväzky zo sociálneho fondu vo výške 3166,43 € je konečným stavom na bankovom účte sociálneho fondu k 31.12.2024. V tabuľke je táto suma uvedená v riadku 03 s názvom Záväzky v lehote splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov. Predpokladaný termín vyrovnania záväzku 31.12.2025. Spolu za všetky záväzky k 31.12.2024 je v tabuľke riadku 6 uvedená súčtová suma záväzkov k 31.12.2024 vo výške 143954,67 €.

Zostatok 2023

V tabuľke v riadku č.01 Záväzky v lehote splatnosti uvádzame sumu 136184,23 €, ktorá pozostáva zo záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vo výške 132567,02 € a zo záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vo výške 3617,21 €. Prvú skupinu doby splatnosti do jedného roka tvoria nasledovné účty :

Účet 321 vo výške 3778,82 € tvoria neuhradené faktúry, ktoré budú uhradené začiatkom januára 2024. Sú v lehote splatnosti.

Účet 326 Nevyfakturované dodávky v celkovej výške 2510,86 €. Táto suma neuhradených faktúr sú v lehote splatnosti.

Účet 379 Iné záväzky vo výške 20,29 € sú zrážkami zo mzdy – zrážky odborových príspevkov zamestnancov za 12/2023.

Účet 331 Zamestnanci vo výške 71226,34 € – mzda 12/2023

Účet 336 Zúčtovanie s orgánmi soc. a zdrav. poistenia vo výške 45994,46 € - odvody zo mzdy 12/2023

Účet 342 Ostatné priame dane vo výške 9036,25 € - daň zo mzdy 12/2023

Všetky záväzky zo mzdy, odvody z miezd 12/2023, daň z miezd sú splatné do 14.01.2024.

Druhú skupinu záväzkov s dobou splatnosti od 1-5 rokov vrátane tvoria na účte 472 Záväzky zo sociálneho fondu vo výške 3617,21 € je konečným stavom na bankovom účte sociálneho fondu k 31.12.2023. V tabuľke je táto suma uvedená v riadku 03 s názvom Záväzky v lehote splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov. Predpokladaný termín vyrovnania záväzku 31.12.2024.

Spolu za všetky záväzky k 31.12.2023 je v tabuľke riadku 6 uvedená súčtová suma záväzkov k 31.12.2023 vo výške 136184,23 €.

3. Časové rozlíšenie pasív

4. 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	15129,93	2215,00	1620,61	15724,32	Nižšie uvedené analyticky rozlíšené
Spolu	x	15129,93	2215,00	1620,61	15724,32	X

Nižšie uvedené rozlíšenie pasív - analyticky rozlíšené

1. Výnosy budúcich období DaG /384104918/	260,00	2215,00	0,00	2475,00	Bankový účet Darov a grantov
--	--------	---------	------	---------	------------------------------

Výnosy budúcich období – DaG 384104918 vo výške 260,- €. Tu evidujeme na bankovom účte Darov a grantov / od sponzorov / príjem alebo čerpanie týchto finančných prostriedkov. Počas roka sme zaznamenali príjem finančných prostriedkov nasledovne :

1. decembri 2024 sme obdržali na základe darovacej zmluvy „ Zmluva o reklame zo dňa 06.12.2024 od firmy: STEFFE Rožňava, s.r.o. v Banskej Bystrici finančný príspevok vo výške 500,- €.
2. Ďalej bola uzatvorená Darovacia zmluva zo dňa 16.12.2024 s Občianskym združením pri SŠI Jána Vojtaššáka v Levoči, ktoré poskytlo prostredníctvom CDR Mlynky – Biele Vody

finančné prostriedky chovancovi, ktorý navštevuje SŠI Jána Vojtaššáka v Levoči. Toto Občianske združenie poskytlo maloletému Carlosovi Rezmuvesovi sumu vo výške 85,- € na zlepšenie spoločenského uplatnenia a vylepšenia životných podmienok, na podporu jeho výchovy, vzdelávania a spoločenského rozhládu.

3. Dňa 18.12.2024 bola uzavretá Darovacia zmluva s firmou Embraco Slovakia s.r.o. v Spišskej Novej Vsi. Predmetom tejto zmluvy bol finančný dar na opravu vozidla Citroen Jumper vo výške 1630,- €.
4. Sponzorom finančných prostriedkov vo výške 200,- € bola firma CMF Slovakia s.r.o. v Brzotíne.

Spolu za rok 2024 / sponzorské finančné príjmy / činia 2215,- €, konečný stav na bankovom účte vo výške 2475,- €. Spolu za obdobie k 31.12.2024 čerpanie sponzorských výdavkov činí sumu vo výške 0,00 €.

3. Výnosy budúcich období – sklad COVID /384105599/	5198,14	0,00	360,13	4838,01	Majetok COVID bezodplatný
---	---------	------	--------	---------	---------------------------

Výnosy budúcich období – DHM, DnHM na účte 384105599 vo výške 4838,01 €. Materiál na sklade COVID, nadobudnutý bezplatne od zriaďovateľa.

4. Výnosy budúcich období – DHM, DnHM /384102/	9671,79	0,00	1260,48	8411,31	Darovaný odpisovaný HIM
--	---------	------	---------	---------	-------------------------

Výnosy budúcich období – DHM, DnHM na účte 384102 vo výške 8411,31 € /zúčtovanie mesačných odpisov HIM darovaného /.

Závazky z prijatých kapitálových transferov zaúčtovaných na účte 384

Názov položky	Výnosy budúcich období
A	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	9671,79
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období	0
z toho:	
Prijatý kapitálový transfer	0
Zrušenie opravnej položky k majetku nadobudnutého z transferu	0
Prevod správy majetku – prijatie	0
Inventarizačný prebytok a dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne	0
Iné zvýšenie	0
Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období	0
z toho:	
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	1260,48
Prevod správy majetku – odovzdanie	0
Iné zníženie	0
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	8411,31

1. Tu evidujeme od r.2010 darovaný HIM sprchovacie lehátko v obst.cene 2970,- € od darcu : Nádej opusteným deťom, n.o., Biele Vody. V priebehu roka 2018 bol tento majetok odpisovaný tak ako ostatný odpisovaný majetok, a to časovou metódou, tj. na základe posúdenia predpokladanej doby životnosti sprchovacieho lehátko vo výške 6,28 €/mesačne. Zostatok účtovného stavu oprávok k 31.12.2024 : 18,84 €.

2. V decembri 2016 pribudlo k vozovému parku auto Citroen Cactus C4, ktoré sme finančne nadobudli vo výške 13500,- € zo ŠR /zdroj 131E/ a časť vo výške 380,- € z mimorozpočtových financií / zdroj 72a /. Odpis činí z mimorozpočtovaných zdrojov sumu vo výške 2,64 €/mesiac. Zostatok účtovného stavu oprávok k 31.12.2024 : 350,64 €.

3. V závere roka 2017 v decembri pribudlo auto Citroen JUMPY, ktoré sme finančne nadobudli vo výške 22500,- € zo ŠR /zdroj 111/ a časť vo výške 2500,- € z mimorozpočtových financií / zdroj 72a /. Zostatok účtovného stavu oprávok k 31.12.2024 : 1857,31 €.

4. V septembri 2020 nám Cirkev Ježiša Krista Svätých neskorších dní v Slovenskej republike, riaditeľ Robert Hans van Dalen so sídlom v Bratislave poskytla a zabezpečila nákup a dodanie materiálu pre montáž šikmej schodiskovej stoličky SA ALFA na použitie v charitatívnej činnosti. Celková hodnota daru je vo výške 11340,- €. Zostatok účtovného stavu oprávok k 31.12.2024 bol 7245,- €.

V priebehu roka 2024 sme zaevidovali len oprávky u oboch áut: odpisovanie bolo časovou metódou. u auta C.Cactus vo výške 2,64 € a u auta C.Jumpy vo výške 17,37 €. Mesačné odpisy u sprchovacieho lehátko boli vo výške 6,28 €, u schodiskového výťahu je vo výške 78,75 €.

Oprávky za rok 2024 boli vo výške 1260,48 €. Konečný stav na účte /384102/ k 31.12.2024 na účte 384102 /záväzky z KV/ bol vo výške 8411,31 €.

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	2 070 916,15	681	Výnosy z BT zo ŠR	2028867,04
		682	Výnosy z KT zo ŠR	40428,50
		683	Výnosy z BT od ost.subj.VS	360,13
		688	Výnosy z KT od ost.subjektov mimo VS	1260,48
Ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania	1862,23	648	Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	689,64
		653	Zúčtovanie ostatnej rezervy -súdne spory	1172,59
Spolu		X		2 072 778,38

683 Výnosy BT od ost.subj..VS : Výnosy bud.období -ostatné - sklad COVID/384105599 MD/ 360,13

688 Výnosy z kapitálových transferov od subj.mimo VS: Výnosy bud.období–DHM.DNhM DaG /384102MD/ 1260,48

648 Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti sa skladá :

648110	Náhrady za škodu	5,-
- z príjmu od zamestnanca, ktorému bolo zosobnená náhrady škody za neskoré podanie daňového priznania z nehnuteľnosti 2024 v Nadabuli / po lehote zákonom ustanovenej t.j. po 31.01.2024		
648117	Dobropisy, refundácie nákladov MÚO	
	Dobropis preplatku za zemný plyn 2024	40,14
	od firmy MVM CEenergy Slovakia s.r.o., Bratislava	
	Dobropis preplatku za elektrinu 2024 v RD Nadabula	642,87 €
	od firmy Stredoslovenská energetika , a.s., Žilina	
648109	Halierové vyrovnanie	1,63
Spolu 648	:	689,64

653 Zúčtovanie ostatnej rezervy -súdne spory /vid' 323106-Ostatné krátkodobé rezervy na súdne spory /MD/ 1172,59
Zrušenie rezervy k 31.10.2025 vo výške zostatku

Spolu 653 : 1172,59

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy /50/ 139351,15	501 Spotreba materiálu 502 Spotreba energie	103310,99 36040,16
Služby /51/ 119200,63	511 Opravy a udržiavanie 512 Cestovné 513 Náklady na reprezentáciu 518 Ostatné služby	87343,35 4864,58 115,23 26877,47
Osobné náklady /52/ 1614667,45	521 Mzdové náklady 524 Záonné sociálne poistenie 525 Doplnkové dôch.poistenie 527 Záonné sociálne náklady	1142035,79 405076,29 16235,37 51320,00
Dane a poplatky /53/ 5827,12	532 Daň z nehnuteľnosti 538 Miestny poplatok za komunálny odpad	2802,06 3025,06

Odpisy, rezervy a opravné položky /55/ 41688,98	551 Odpisy dlhodobého HM a NM	41688,98
Finančné náklady /56/ 43,65	568 Ostatné finančné náklady	43,65
Mimoriadne náklady -	-	-
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov /58/ 688,01	588 Náklady z odvodu príjmov 589 Náklady z budúceho odvodu príjmov	5,00 683,01
Ostatné náklady /54/ 143514,21	545 Ostatné pokuty a úroky z omeškania 548 Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	5,00 143509,21
Spolu	X	2 064 981,20

a/ Spotrebované nákupy / v celkovej výške 139 351,15 € /

Spotrebované nákupy

501101 Spotreba DHM– inter.vyb – v apríli sme uhradili spolu sumu vo výške 1772,40 €, ktorá pozostávala zo zásteny za posteľ vo výške 990,- €, za regál na topánky a za kuchynskú zostavu REA vo výške 590,40 €. To všetko sme umiestnili do RD Nadabula. Ďalej sme zakúpili vo výške 4857,60 € nábytkové vybavenie pre RD v Rožňave, napr. zásteny za posteľ, regál na topánky, odkladací regál, vešiakový panel, skriňa, 2 stoly, stoličky 10 ks, lavička. Pre kmeňovú budovu CDR boli zakúpené váľandy v počte 8 ks vo výške 1200,- €. Pre oddelenie bol zakúpený led svetlo na pracovný stôl vo výške 14,90 €. Vo výške 100,- sme uhradili stoličku pre vedúcu výchovy. V III.Q sme dokúpili koberec pre herňu v kmeňovej budove a vo výške 865,- € pre RD v Nadabule sme dokúpili skrinku REA Alfa, police do skrine, regál na uteráky, police ALIOL. Vo IV. Q sme dokúpili kancelárske kreslo pre vedúcu výchovy v kmeňovej budove vo výške 71,- €. Pre profirodiča sme dokúpili vrch na váľandu /2ks/ , spolu vo výške 250,- €. Celkové náklady boli spolu vo výške 9439,89 €.

501102 Spotreba DHM – výp.technika do 1700 €- : sme zaznamenali notebook Lenovo s príslušenstvom vo výške 997,68 €, za 11,- € USB kľúč pre RD v Nadabule a vo výške 4,80 € sa dokúpil bluetooth adaptér pre ekonomku CDR. Vo IV. Q sme dokúpili USB kľúč vo výške 6,- pre ekonomickú pracovníčku v CDR. V novembri spolu vo výške 572,71 € sme dokúpili 2 ks tlačiarň HP Laser JET4102dw a HP Laser JET M234dsn. V závere roka sme vo výške 12,- € zabezpečili 3 USB kľúče pre 2 nové zamestnankyne na ekonomickom úseku a jeden pre ekonomku. Spolu celkové náklady boli vo výške 1604,17 €.

501103 Spotreba DHM- telek.tech. do 1700 € - v priebehu I. Q boli zaevidované výmena troch mobilných aparátov, z toho 2 mobilné aparáty po á 1,- € Motorola Moto G54/ pre RD v Rožňave + koordinátorku výchovy v CDR/ a jeden aparát vo výške 13,80 € Samsung Galaxy A34 Silver pre koordinátorku CPPNR. V III.Q sme zaevidovali výmenu štyroch mobilných aparátov po á 1,- €. Celkové náklady boli vo výške 19,80 €.

501104 Spotreba DHM – pr.str. tech. a nár do 1700,- € : tu boli zaznamenané: kúpa vysávača pre RD v Rožňave vo výške 40,- €, práčku Indesit pre RD v Nadabule vo výške 299,- €, vo výške 35,- € varnú kanvicu pre mliečnu

kuchyňu v CDR a vo výške 42,- € mixér Sencor. V II. Q sme zakúpili šľahač SENCOR do kuchyne a jednu rýchlovarnú konvicu do kancelárie hospodárky, spolu vo výške 56,80 €. V III. Q sme zaevidovali digestor vo výške 119,- € pre RD v Rožňave, čo bol výdavok RD. Vo IV. Q 2024 sme spolu vo výške 3194,80 € dokúpili : chladničku a kávovar KRUPS – espresso pre RD Nadabulu, umývačku riadu Whirpool a žehličku Gorenje pre RD v Rožňave. Pre kmeňovú budovu CDR boli dokúpené 2 vysávače /Bosch, Concept /, ďalej bezvreckový vysávač Concept, jedna pračka Whirpool , holiaci strojček Remington a televízor Sencor pre oddelenie CDR . Pre kmeňovú budovu do kuchyne boli zabezpečené : podlahový vysávač ETA, a tyčový vysávač Elektrolux, spolu vo výške 278,98 €. Celkové náklady boli vo výške 4065,67 €.

501106 Spotreba všeobecného materiálu – čistiaci, hygienický a dezinfekčný materiál, ošatenie detí, materiál pre deti na záujmová činnosť, údržbársky, elektroinštalačný, vodoinštalačný, stavebný a maliarsky materiál, kancelársky materiál, tlačivá, tonery, lieky, drobný kuchynský materiál, v zmysle vyhlášky 103/2018 vecné dary pre 60 detí. Do rodinného domu Rožňave boli zaevidované, napr.: ošatenie detí, lieky, zdravotnícky materiál, kuchynský materiál / haluškáč, krájač drobný materiál na záujmovú činnosť detí / karnevalový kostým, jarné kvety, dekorácie/ čistiace prostriedky, hygienické potreby pre deti, všeobecný materiál / sprchovacia hadica, predlžovací kábe, cestovné tašky, batohy pre deti, dáždnyky, kancelárske potreby / tonery, zakladacie spisy, atď./ . Do rodinného domu v Nadabule - ošatenie detí, lieky, čistiace prostriedky, hygienické potreby pre deti, všeobecný materiál, kancelárske potreby, údržbársky materiál vo výške, kuchynský materiál Pre budovu CDR Mlyny – Biele Vody bol pre jednotlivé oddelenia zakúpený tento materiál : spomenieme niektoré komodity, napr. z kuchynského materiálu /naberačka, kovová metlička,.. / detské oblečenie /napr. mikiny, tepláky, trička legíny, pyžamá, športová obuv, ponožky,.. /, puzdro na mobilný telefón vo výške 14,- €, flipové puzdro na mobilný aparát Samsung GALAXY vo výške 49,99 €, hygienické potreby pre deti, hygienické potreby pre chod CDR, lieky, zdravotnícky materiál /vyživovacie sondy/, kancelárske potreby, údržbársky a maliarsky materiál, etikety a páska do tlačiarne ZEBRA na kódovanie majetku batéria drezová, perlátor, CO2 do sodastreamu, posypová soľ vo výške , zámok na bránu RD v Nadabule, tonery a náplne do tlačiarne,odvápňovač kávovaru , lekárničky 2 ks pre RD Nadabula, ľahká železná konštrukcia – garáž pre RD v Nadabule, /nožnice, vrtáky, farby, riedidlá, kanister na olej, sáčky do vysávača, prípravok na postrek buriny s PVC nádobou, puzdro na mobil, puzdro na mobil pre hospodárku CDR, tuškové baterky na hračky detí a nástenných hodín, hasiaci prístroj pre kmeňovú budovu CDR, reproduktory k PC. Celkové náklady boli vo výške 18220,10 €.

50110902 Spotreba kníh, časopisov- školské potreby pre deti RD v Rožňave vo výške 246,71 € a pre deti z kmeňovej budovy vo výške 27,83 €, spolu celkové náklady 271,56 €.

501110 Spotreba materiálu na komunikačnú infraštruktúru sme zaznamenali vo výške 21,99 € Nuvo sieťovú nabíjačku PD PPS USB C+A pre mobilný aparát. Vo výške 726,90 € za dodanie výpočtovej techniky a príslušenstva do RD v Nadabule , potrebnej na rozvod internetového signálu a PC siete. napr.: svitche /2/, router /1/.,patch káble, predlžovacie káble s prepäťovým napätím, ap./Celkové náklady boli vo výške 748,89 €.

501111 Spotreba potravín v kuchyni CDR Mlyny – Biele Vody boli vo výške 37697,20 € vrátane potravín vlastného stravovania zamestnancov v CDR, spotreba potravín v RD v Rožňave vo výške 10753,86 €, spotreba potravín v RD v Nadabule vo výške 7497,70 € spolu celkové náklady vo výške 55948,76 €

501112 Spotreba PHL,mazív, olejov, kde je naučtovaný PHM do snehovej frézy, krovinoresu a do malotraktora spolu s olejom vo výške 64,74 €

50111202 Spotreba PHM, mazív,... Citroen Jumper vo výške 1858,34 €

50111206 Spotreba PHM, mazív,... Citroen Cactus vo výške 1807,07 €

50111207 Spotreba PHM, mazív,... Citroen Jumpy vo výške 1900,92 €

50111208 Spotreba PHM, mazív,... Citroen C3 vo výške 730,84 €

50111209 Spotreba PHM, mazív,... TOYOTA vo výške 2353,40 €

50111210 Spotreba PHM, mazív,... DACIA vo výške 2310,36 €

501112 Spolu celkové náklady vo výške 10025,67 €

501113 Spotreba ostatného materiálu – tu evidujeme pneumatiky do áut , rôzne drobné potreby pre auto,napr.: voňky, žiarovky do auta, stierače na okná, spray na odmrazenie, nemrznúce kvapaliny do ostrekovačov, škraby na okná áut, autošampóny vo výške 613,60 €, ochranné pomôcky pre údržbárov vo výške 16,36 € : posteľná bielizeň – plachty. Pre CDR Mlyny sa dokúpili vo výške 240,- € plachty, 5 ks osušiek pre 5 detí z RD v Rožňave vo výške 37,50 €. Spolu celkové náklady boli vo výške 907,46 €.

501114 Spotreba ošatenie pre chovancov CDR Mlyny bolo vo výške 953,66 €, pre RD v Rožňave vo výške 974,91 €, pre RD v Nadabule vo výške 130,45 €. Spolu celkové náklady boli vo výške 2059,02 €.

Spolu 501 : 103310,99 €

Spotreba energie

50210102 Spotreba elektrickej energie – elektrická energia v budove CDR Mlynky / 5681,22 €/, v RD v Rožňave /1041,57 €/, v RD Nadabula /3124,- €/, spolu celkové náklady vo výške 9846,79 €

50210202 Spotreba plynu – plyn propán v budove CDR Mlynky /19628,40 €/, zemný plyn v RD Rožňava / 2281,32 €/, spolu vo výške 21909,72 €

50210402 Spotreba vody – vodné pre budovu CDR Mlynky /3369,24 €/ , v RD v Rožňave / 724,12 €/, v RD Nadabula vo výške 190,29 €, spolu vo výške 4283,65 €

Spolu 502 : 36040,16 €

b/ Služby / v celkovej výške 119 200,63 € /

Opravy a udržiavanie :

511102 Rutinná a štand.údržba výp.tech. – zaevidovali úhradu za opravu tlačiarne HP LaserJet Pro vo výške 90,- €, za vykonané služby VT a práce vo výške 3200,- €, za opravu tlačiarne HP Laser JET vo výške 68,- za opravu poškodenej koncovky na sieťovom – internetovom kábli vo výške 20,- €, € spolu celkové náklady boli vo výške 3378,- €.

51110402 Rutinná a štand.údržba prevádzkových strojov a prístrojov –boli zaznamenané vo výške 44,50 € za výmenu merania – el.práce v RD Nadabula 174,- €, za opravu biolampy vo výške 61,- € a opravu pračky Girbau vo výške 399,- €. Ďalej to boli opravy kosačky LC 348, kde boli vymenené filtre, sviečky a doplnený olej, spolu v sume 50,70 €, oprava pračky, kde došlo k výmene ohrievacieho telesa vo výške sumy 73,- € a pri následnej oprave došlo k výmene tlmivcov vo výške 69,60 €. Na oddelení CDR sme zaevidovali opravu pračky Gorenje vo výške 100,- €. Koncom februára u filtračného zariadenia sme uhradili sumu za výmenu filtrov na vodu vo výške 114,- €, opravu kávovaru vo výške 32,40 € a opravu šiacieho stroja pre RD Nadabula vo výške 40,- €, za opravu mikrovlnnej rúry vo výške 30,- € v RD Rožňava, vo výške 125,- € za opravu sušičky, za opravu hasiacich prístrojov v CDR Mlynky sumu vo výške 52,20 € a za opravu okuliarov chovancovi vo výške 1,50 €. Spolu celkové náklady vo výške 1223,40 €.

51110602 Rutinná a štand.údržba budovy – sme zaznamenali v RD Nadabula na uvedenej podpoložke ako elektroinštalačné práce v kuchyni, t.j., dorábanie zásuviek pre kuchynskú linku a digestor spolu vo výške 210,- €. sme zaevidovali výmenu nefunkčných ventilátorov v kmeňovej budove vo výške 998,80 €, dokončenie výmeny ventilátorov premiestnením fungujúcich ventilátorov v budove CDR, a to vo výške 210,70 € sme zaplatili za opravu elektrickej inštalácie a zhotovenie bleskozvodu v RD v Rožňave vo výške 15450,27 €. Vo výške 15887,66 € sme zaplatili za opravu kúpeľne a suterénu /kanalizácie/ takisto v RD v Rožňave. V kmeňovej budove CDR Mlynky sme dali vymeniť podlahovú krytinu vo výške 16280,60 € a vo výške 25620,22 € sme zrealizovali maľovanie priestorov v RD v Rožňave a v kmeňovej budove CDR Mlynky a taktiež maľovanie vykurovacích telies v RD v Rožňave a v kmeňovej budove CDR Mlynky a taktiež maľovanie vykurovacích telies v RD v Rožňave. Spolu celkové náklady činili sumu vo výške 74658,25 €.

511107 Servis vozidel – opravy a servisné prehliadky vozového parku /šiestich áut/ , meranie spotreby PHM, STK a EK,atď...spolu vo výške 8083,70

Spolu 511 : 87343,35 €

Cestovné :

512101 Tuzemské pracovné cesty boli vo výške 4864,58 €

Spolu 512 : 4864,58 €

Náklady na reprezenáciu :

513101 na reprezenáciu spolu v celkovej výške vo výške 115,23 €, Suma pozostávala z výdavku vo výške 43,99 €, kde boli zakúpené : káva a rezané kvety pri príležitosti MDŽ. V máji boli zaevidované káva spolu s dezertom, ktoré sme poskytli pri návšteve do CDR Hurbanovo vo výške 11,75 €. Vo IV.Q sme zaevidovali sumu vo výške 59,49 €. Táto suma bola použitá na kúpu kávy, ktorá bola poskytnutá na supervíziu zamestnancov a na zakúpenia smútočného venca za CDR Mlynky.

Spolu 513 : 115,23

Ostatné služby:

51810102 Nájom za prenájom budovy, priest., objektov – prenájom dvoch kancelárií pre zamestnancov NP RVO SPOD a SK 2 v Rožňave, kde celkový stav z hľadiska nákladov bol vo výške 2883,04 €.

51810402 Prenájom kom.infrastr. – nájom koncových zariadení DIGI v RD Rožňava vo výške 18,- €, v CDR Mlynky vo výške 156,96 €, spolu celkové náklady vo výške 174,96 €.

51820302 Telefónne popl.fax – poplatky za hovorné mobilov a telefónov v CDR Mlynky vo výške 1799,51 €, v RD v Rožňave vo výške 169,61 €, v RD v Nadabule vo výške 50,20 € a za NP RVO SPOD a SK 2 vo výške 84,60 €, spolu celkové náklady vo výške 2103,92 €.

51820402 Poplatok za kom. infrašt. – za internet Freezona a za satelitné programy DIGI v CDR Mlynky vo výške 406,45 €, za internet Biznis Klasik NET M+ a satelitné programy DIGI v RD v Rožňave vo výške 326,50 €, za internet Freezona v RD Nadabula vo výške 178,80 €, spolu celkové náklady vo výške 911,75 €.

518205 Poštovné bežné platené v hotovosti – spotreby známok, poštovné platené v hotovosti, spolu vo výške 1481,- €.

51830102 Špeciálne služby – ostatné nešpec.služby mimo SC – náklady za služby ochrany osobných údajov v sume 720,- €, celkové náklady vo výške 720,- €

51830202 Všetky služby / uprat., čist.,odpad/- odvoz kuch odpadu vo výške 261,04 €, vyvolanie fotiek vo výške 115,51 €, služby PO a BOZP vo výške 1440,- €, zhotovenie pečiatok vo výške 185,70 €, tepovanie kobercov vo výške 50,- €, opravu odevu vo výške 8,- €, renovácia tonerov vo výške 721,80 €, za kosenie a mulčovanie pozemkov v Nadabule vo výške 980,- €, €, za odvoz dokumentov na skartáciu vo výške 150,- €, za upratovacie služby vo výške 769,- €, za vystavenie vyraďovacích protokolov na elektrospotrebiče vo výške 84,- €, za čistenie kanalizácie vo výške 210,50 €, za výrobu kľúčov vo výške 66,60 €, za deratizáciu a dezinskciu vo výške 235,-€, za kopírovanie dokladov vo výške 20,07 €, za nastavenie a overenie váh vo výške 135,- €, za odvoz elektroodpadu vo výške 217,47 € spolu celkové náklady boli vo výške 5649,69 €

51830302 Stočné v RD v Rožňave vo výške 793,31 €

51840102 Školenia,kurzy, semináre, porady – supervízie zamestnancov vo výške 3025,- €, bežné vzdelávanie zamestnancov a účasť zamestnancov na konferenciách jednotlivých sekcií vo výške 3783,50 €, spolu celkové náklady vo výške 6808,50 €

51840105 Školenia,kurzy, semináre, porady zo zahraničia – bežné vzdelávanie - bazálna stimulácia pre deti s telesným postihom vo výške 410,- €, spolu celkové náklady vo výške 410,- €

51840106 Školenia,kurzy, semináre, porady – DPH zo zahraničia : za vyššie uvedené zahraničné vzdelávanie vo výške 82,- €, spolu celkové náklady vo výške 82,- €

518403 Štúdie,expertízy,znalecké posudky – vo výške 450,- € sme zaznamenali sumu za spracovanie elektroprojektu vrátane podkladov rozpočtu „rekonštrukcia rodinného domu pre realizáciu stavby v Rožňave. vypracovanie štúdie na opravu elektrickej inštalácie v RD v Rožňave, spolu celkové náklady vo výške 450,- €

518407 Spotreba DNM do 2400,- sme obstarali 2 ks softvérov Office Home Business 2024 spolu vo výške 500,- €, spolu celkové náklady vo výške 500,- €

518409 Iné služby /poplatky/ za vystavenie kópie faktúry z decembra 2023 od firmy DIGI Slovakia s.r.o.vo výške 0,50 € , spolu celkové náklady vo výške 0,50 €

51841502 Náklady na revízie zariadení a periodické kontroly, STK a EK /MOV/ – tu sme zaznamenali sumu za všetky revízie, vykonaných v roku 2024 vo výške 3908,80 €, spolu celkové náklady vo výške 3908,80 €

Spolu 518 : 26877,47 €

c/ Osobné náklady / v celkovej výške 1 614 667,45 € /

Mzdové náklady

521101 Tarifný plat vo výške 658758,83 €

52110201,52110202,52110203,52110204,521125,52110206,52110207 Ostatné príplatky spolu vo výške 202051,72 €

521104 Odmeny vo výške 54984,56 €

521107 Náhrady mzdy a platu vo výške 140580,61 €

521108 Osobný príplatok vo výške 77630,82 €

521201 Dohody o vykonaní práce - Dohody o vykonaní práce boli vyplatené cez mzdy, a to: kuchárky za výrobu a výdaj bežných druhov jedál vo výške 1841,75 €. Ďalej to boli dohody o vykonaní práce, a to dohoda týkajúca sa zaúčania sa v oblasti PaM a dohoda zaúčania sa na funkciu hospodárky, spolu vo výške 3360,- €, za servis a údržbu VT vo výške 2780,- €, Na Dohodu o pracovnej činnosti bolo vyplatené jednému pracovníkovi za údržbárske a záhradnícke v RD v Rožňave vo výške 47,50 €. Spolu dohody tvorili sumu vo výške 8029,25 €.

Spolu 521 : 1142035,79 €

Zákonné sociálne poistenie :

524101	Poistné na nemocenské poistenie spolu vo výške :	15978,32 €
524102	Poistné na starobné poistenie spolu vo výške :	160459,85 €
524103	Poistné na úrazové poistenie spolu vo výške :	9171,89 €
524104	Poistné na invalidné poistenie spolu vo výške :	30455,38 €
524105	Poistné na poistenie v nezamestnanosti spolu vo výške :	10764,44 €
524106	Poistné na poistenie do rezervného fondu spolu vo výške :	54438,90 €
524201	Poistenie do VŠZP spolu vo výške :	55781,60 €
524202	Poistenie do ostatných ZP spolu vo výške :	68025,91 €
Spolu 524	:	405076,29 €

Ostatné sociálne poistenie :

525101	Doplnkové dôchodkové poistenie spolu vo výške :	16235,37 €
Spolu 525	:	16235,37 €

Zákonné sociálne náklady :

527101	Prídely do sociálneho fondu spolu vo výške :	10302,22 €
52710203	Príspevok na stravovanie – finančný príspevok vo výške :	27803,72 €
527105	Náhrady za prvých 10 dní PN spolu vo výške :	2261,04 €
527106	Spotreba prac.oševov, obuvi spolu vo výške :	323,96 €
527108	Výkony pracovnej zdravotnej služby spolu vo výške :	1647,70 €
527109	Uhrady za vykon.vstupnej a preventívnej prehliadky spolu vo výške :	261,- €
527111	Príspevky na rekreáciu - §152a Zákonníka práce vo výške :	4112,36 €
527114	Rekondič.pobyty, rehabilitácie pre zam-covzar.do 3.kat.rizila vo výške :	4608,- €
Spolu 527	:	51320,- €

d/ Dane a poplatky /v celkovej výške 5827,12 € /

53210101	Daň z nehnuteľnosti za budovu /CDR Mlynky vo výške 227,86 €, za budovu RD v Rožňave a RD v Nadabule + 1 pozemok v Nadabule , spolu vo výške 2574,20 €, spolu celkové náklady vo výške :	2802,06 €
Spolu 532	:	2802,06 €

Ostatné dane a poplatky :

53810401	Miestny poplatok za komunálny odpad za CDR Mlynky vo výške 1974,78 €, za RD v Rožňave vo výške 561,61 €, za RD v Nadabule vo výške 475,27 €, spolu celkové náklady vo výške :	3011,86 €
538108	Poplatky rôzne vo výške 7,- € sme zaplatili poplatok za súpisné číslo RD v Nadabule, vo výške 6,40 € sme uhradili za vystavenie 4 ks PHM karty Slovaftu, spolu celkové náklady boli vo výške :	13,40 €
Spolu 538	:	3025,06 €

e/ Odpisy, rezervy a opravné položky / v celkovej výške 41688,98 € /

551102	Odpisy dlhodobého majetku – odpisy IM vo výške :	41688,98 €
Spolu 551	:	41688,98 €

f/ Finančné náklady / v celkovej výške 43,65 € /

568101	Poplatky banke vo výške :	43,65 €
Spolu 568	:	43,65 €

g/ Mimoriadne náklady

ÚJ nemá obsahovú náplň.

h/ Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov / v celkovej výške 688,01 € /

588101	Náklady z odvodu príjmov do rozpočtu zriaďovateľa-predpis vo výške 5,- €, ktorý bol zaevidovaný z príjmu od zamestnanca, ktorému bolo zosobnená náhrada škody za neskoré podanie daňového priznania z nehnuteľnosti 2024 v Nadabuli / po lehote zákonom ustanovenej t.j. po 31.01.2024	
Spolu 588	:	5,- €

589101	Náklady z bud.odvodu príjmov do rozpočtu zriaďovateľa v celkovej výške 683,01€, ktorý sa skladal z predpisu dvoch pohľadávok - dobropisov, a to vo výške 642,87 € za elektrinu v 2024 v RD Nadabula a vo výške 40,14 € za odber zemného plynu za rok 2024 v RD Rožňava	
Spolu 589	:	683,01 €

I / Ostatné náklady / v celkovej výške 143 514,21 € /

545101	Ostatné pokuty a úroky z omeškania, kde sme evidovali pokutu os mestského úradu v Rožňave vo výške 5,- € za neskoré podanie daňového priznania z nehnuteľnosti 2024 v Nadabuli / po lehote zákonom	
--------	--	--

ustanovenej t.j. po 31.01.2024

Spolu 545 : 5,- €

548604 Halierové vyrovnanie vo výške 2,15 €

548651 Poistenie nehnuteľností /budova CDR Mlynky vo výške 589,52 €, budova RD v Rožňave vo výške 259,62 €, budova RD V Nadabule vo výške 453,67 €/, spolu celkové náklady vo výške 1302,81 €

548652 Poistenie mot.vozidiel /PZP, HP/ spolu celkové náklady v počte šiestich áut vo výške 4549,42 €

548653 Poistenie ostatného majetku -hnuteľného v CDR Mlynky vo výške 156,84 €,v RD v Rožňave vo výške 44,31 € v RD Nadabula vo výške 17,15 €, spolu celkové náklady vo výške 378,30 €

548655 Ostatné poistenie – úrazové poistenie osôb vezúcich sa v aute C.Jumper vo výške 110,52 €

548701 Vreckové chovanci – na tomto účte evidujeme vreckové detí, umiestnených v prof.rodinách vo výške 4289,- €, v kmeňovej budove CDR Mlynky – Biele Vody vo výške 4227,30 €, v RD v Rožňave vo výške 2069,60 € a v RD Nadabula vo výške 1046,80 €, spolu celkové náklady boli spolu vo výške 11632,70 €.

548702 Cestovné chovanci zaznamenávame v RD v Rožňave vo výške 170,- €

54870301 Sociálne náklady – stravné chovancov – tu evidujeme stravné v školách alebo v iných zariadeniach / SŠI Š.Kluberta v Levoči vo výške 627,40 €, SŠI v Rožňave vo výške 776,- €, spolu celkové náklady vo výške 1403,40 €

54870302 Sociálne náklady – stravné chovancov – tu evidujeme stravné v školách alebo v iných zariadeniach / SŠI J.Vojtaššáka v Levoči vo výške 770,- €, Katolícka ZŠ v Rožňave +ZŠ ak. J.Hronca v Rožňave+ Spojená škola v Rožňave spolu vo výške 717,90 € - nevstupujúcich do konsolidácie spolu celkové náklady vo výške 1487,90 €

548705 Sociálne náklady – stravné detí DeD /EK 642030/ – tu evidujeme príspevky na stravné detí mimo CDR pre RD v Rožňave 494,29 €, pre kategóriu detí z profirodín vo výške 1170,86 €, spolu v celkovej výške 1665,15 €

548706 Sociálne náklady-príspevok na uľahčenie osamostatnenia sa MD – príspevok 3 MD vo výške 3706,50 €

548707 Náklady na profirodiny- os.spotreba dieťaťa v prof.rodine v počte 16 profirodičov, ktorí mali vo svojej opatere 30 detí vo výške 91427,90 €

548708 – je účet, na ktorom evidujeme výdavky v profirodinách v počte 16 profirodičov, ktorí mali vo svojej opatere 30 detí príspevok na bývanie /rýchla/ vo výške 10292,16 €

54879901 Iné náklady detskej domovy- internátne v SŠI Š.Kluberta v celkovej výške82,- €, - vstupujúce do konsolidácie

54879902 Iné náklady detskej domovy- letné tábory a letné pobyty detí vo výške 14757,- €, poplatky za odborné vyšetrenia detí /215,- €/, internátne 1 chovanca v SŠI J. Vojtaššáka v Levoči /150,- €/, vstupné detí na kultúrne podujatia a školské akcie /85,50 €/, vizita detí v kmeňovej budove CDR Mlynky vo výške 60,- €, pracovné zošity pre deti z RD v Rožňave vo výške 30,80 € – tieto poplatky nevstupujú do konsolidácie, spolu vo výške 15298,30 €

Spolu 548 : 143509,21 €

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
Vypožičaný majetok	5512,50	751111
Spolu	5512,50	

Na podsúvahových účtoch evidujeme v zmysle Zmluvy o výpožičke zo dňa 05.04.2023 s MPSVaR SR, Bratislava 5 počítačov Lenovo Thinkcentre M70q+klávesnica+myš a 5 ks monitorov Lenovo Thinkvision 7258i-10, spolu vo výške 5512,50 €.

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

2. Ostatné finančné povinnosti

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

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.

Rozpočet pôvodný	Rozpočet upravený	Plnenie rozpočtu	
500,-	1160	818,86	70,42 %

Príjmy CDR pozostávali:

- z príjmov vrátenie od firmy DIGI Slovakia s.r.o., Bratislava, na príjmovom bankovom účte INP /292017/ Vratky /111/, Pohľadávka vznikla uhradením sumy vo výške 367,50 € v decembri 2023 na nesprávny bankový účet tejto firme.
- z príjmu za dobropis od firmy MVM CEenergy Slovakia s.r.o., Bratislava vo výške 444,36 € na príjmovom bankovom účte INP /292012/ Z dobropisov /111/ – za vyúčtovanie
- zemného plynu za obdobie od 01.05.2023 – 31.12.2023, spotrebovaného v RD Rožňava
- z príjmu od zamestnanca, ktorému bolo zosobnená náhrady škody za neskoré podanie daňového priznania z nehnuteľnosti 2024 v Nadabuli / po lehote zákonom ustanovenej t.j. po 31.01.2024 výške 5,- € / 292027 Iné, zdroj 111

Príjmy rozpočtu bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie /2023/

Rozpočet pôvodný	Rozpočet upravený	Plnenie rozpočtu	%

500,-	1578,00 /111/	870,80	55,18
	00,0 /131M/	707,52	0,00
	502,25 /72e/	502,25	100,00
SPOLU :	2080,25	2080,57	100,02

Príjmy CDR pozostávali:

- z príjmov zostatku z nevyčerpaných miezd 12/2022 vo výške 707,52 € /131M/ na príjmovom bankovom účte INP /29201 Vratky - zostatok z FP na stravovanie z preddavku prostredníctvom zrážky zo mzdy 12/2022.
- z príjmu odvodu myľnej platby zo SF na príjmový bankový účet INP vo výške 134,- € /292017/ Vratky, zdroj 111
- z príjmu za dobropis od Magny a.s. Piešťany z decembra 2022 vo výške 516,80 € /111/ na príjmovom bankovom účte INP /292012/ Z dobropisov – za účtovanie zemného plynu za obdobie kalendárneho roka 2022
- z príjmu od zamestnanca, ktorému bolo zosobnená náhrady škody za nesplnenie povinnosti nepodrobenia motorového vozidla Citroen Cactus technickej kontrole do 20.12.2022 vo výške 220,- € / 292027 Iné, zdroj 111/
- z príjmu poisťného plnenia vo výške 502,25 €, / 292006, zdroj 72e/. Túto sumu nám poukázala Poisťovňa Kooperatíva prostredníctvom firmy Autostop RV, VS 20230236 na sumu vo výške 502,25 €, týkajúcej sa poisťnej udalosti. Jedná sa o poisťnú udalosť, kde sme prijali poisťné plnenia od poisťovne, a to vo výške 502,25 € Tento rozpočovaný príjem v zmysle § 17 ods.4 zákona č.523/2004 Z.z.o rozpočtových pravidlách VS a o zmene a doplnení niektorých zákon v znení neskorších predpisov, ku ktorému rozpočtová organizácia rozpočtuje aj zodpovedajúce výdavky /vid' 637004 zdroj 72e/, ktoré je oprávnená čerpať do výšky týchto skutočne prijatých príjmov

b) Výdavky rozpočtu

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

Rozpočet /vrátane NP 507/ a jeho plnenie v členení pre rok 2024

Rozpočet pôvodný	Rozpočet upravený	Čerpanie rozpočtu	%
1652764,-	1939982,50 /07C/	1939980,70 /07C/	100
	9385 /0EK/	9385 /0EK/	100
	4107,30 /KV/	4107,30 /KV/	100
	79501,34	79501,34	100
	/NP RVO SPOD a SK2/	/NP RVO SPOD a SK2/	
	SPOLU : 2032976,14	SPOLU : 2032974,34	100

Bežné výdavky /600/07C +0EK /	1652764	1949367,50	1949365,70
-------------------------------	---------	------------	------------

z toho :

2. Bežné výdavky /600/ 07C0502	1652764	1939982,50	1939980,70
--------------------------------	---------	------------	------------

mzdy /610/	1046686	1097767	1097767
------------	---------	---------	---------

orientačné ukazovatele :

poistné a príspevok do poisťovni /620/	365817	408404	408403,80
--	--------	--------	-----------

tovary a ďalšie služby /630/ 0700502	160631	315062	315061,07
--------------------------------------	--------	--------	-----------

bežné transfery /640/	79630	118749,50	118748,83
-----------------------	-------	-----------	-----------

3. tovary a ďalšie služby /630/ 0EK0H03	-----	9385,-	9385,-
---	-------	--------	--------

4. Kapitálové výdavky /700/	-----	4107,30	4107,30
-----------------------------	-------	---------	---------

5. Príjmy /200 / zdroj 111	500	1160,-	816,86
----------------------------	-----	--------	--------

K 31.03.2024 i napriek reštrikčným opatreniam na všetkých úsekoch CDR týkajúcich sa šetrenia, nám rozpočet na položke 630 Tovary a služby prekračoval. Všetky záväzky z decembra 2023 boli začiatkom roka 2024 uhradené / vo výške 6289,68 € /. V priebehu I. Q 2024 sme nedisponovali kapitálovými prostriedkami. Avšak vo februári 2024 sme obdržali od zriaďovateľa / Ústredia PSVR v Bratislave/ Delimitačný protokol. Dňom účinnosti tohto dokumentu sme zaevidovali obstaranie a zaradenie nehnuteľného majetku štátu, pozostávajúce z prác týkajúcich sa výstavby Rodinného domu v Nadabule, a to vo výške 704416,03 €. Boli to práce stavebné, dohľad stavebného dozoru a projektového osadenia projektovej dokumentácie. Uvedenú sumu obstarania nehnuteľnosti RD v Nadabule sme navýšili o sumu vo výške 6034,92 €./ zaevidovanú v našom účtovníctve - účet 042/. Táto suma pozostávala z finančných prostriedkov vo výške 397,- € /r.2020/, ktoré boli použité na pripojenie do distribučnej sústavy – zriadenie 2 prípojok na oboch pozemkoch v katastri budúcich stavieb rodinných domov v časti Nadabula, okr. Rožňava. V roku 2023 v rámci tejto IA pribudla úhrada vo výške 324,- €, za vypracovanie projektu dočasného dopravného značenia k povoleniu zvláštneho užívania z dôvodu realizácie vodovodnej prípojky v telese cesty III/3028 v kú. Nadabula. Pribudli úhrady , a to vo výške 1425,68 €, za vyhotovenie elektrického napojenia vzduchotechniky a za vyhotovenie – slaboprúdu SO01 LAN SIET vo výške 2888,24 €. V sume 1000,- €, sme dali vyhotoviť vstavanú kuchynskú linku REA ALFA vrátane jej montáže.

K 30.06.2024 sme v júni na základe našej žiadosti o uvoľnenie FP rozpočtu kapitálových výdavkov na investičnú akciu číslo IA 51221 s názvom „ CDR Mlynyky – Biele Vody - Nákup záhradného malotraktora na prvku 07C0502, zdroj 111, zaevidovali v rozpočte sumu vo výške 3474,90 €, a to rozpočtovým opatrením č. 160.Tieto prostriedky boli použité na úhradu fa za nákup malotraktora pod EK : 714004 Nákup nákladných vozidiel, ťahačov, prípojných vozidiel, dopravných pracovných strojov, traktorov. Malotraktor na kosenie s mulčovacím zariadením bude slúžiť pre kosenie pozemkov RD v Nadabule. Začiatkom apríla sme dostali akceptačný list pre potrebu vyfinancovania rekondičných pobytov v kategórii 630 – Tovary a služby v prvku 07C0502 pre zamestnancov do výšky 400,- € na

osobu. Tieto rekondičné pobyty zamestnancov vyplývajú zo zákona 124/2004 Zb.z., nakoľko sú títo zamestnanci zaradení do pracovnej kategórie rizikových prác č.3, ktorá bola stanovená rozhodnutím RÚVZ v SNV pre kmeňovú budovu a RÚVZ v Rožňave pre RD v Rožňave. V máji 2024 sme žiadali Ústredie PSVR o pridelenie FP z BV na odstránenie nedostatkov v RD v Rožňave a v kmeňovej budove CDR Mlynky . Tieto nedostatky vznikli na základe vykonaných kontrol zo strany Regionálneho úradu verejného zdravotníctva /RÚVZ/ v Spišskej Novej Vsi a v Rožňave v mesiaci apríl. Tieto nedostatky boli uvedené v zápisniciach z RÚVZ SNV a RÚVR Rožňava spolu s termínom na ich odstránenie. Po zvážení našich žiadostí sme dostali akceptačné listy pre RD v Rožňave nasledovne : Akceptačný list vo výške 8805,- € zo dňa 23.5.2024 pre RD v Rožňave na vykonanie maľovania izieb a ostatných priestorov v RD, na maľovanie vykurovacích telies a maľovanie kancelárie – vychovávateľne. Na opravu sociálneho zariadenia a kanalizácie RD v Rožňave sme dostali akceptačný list zo dňa 23.5.2024 spolu vo výške 15880,- €, t.j. /8941,- € +.6939,- €/ . Pre kmeňovú budovu CDR Mlynky nám bolo odsúhlasená suma výdavkov vo výške 16286,- € zo dňa 23.5.2024 v súvislosti s výmenou podlahovej krytiny. Na opravu omietok, hygienických maľoviek na izbách v CDR Mlynky a výmena ventilátorov nám odsúhlasili sumu vo výške 17819,- €, a to akceptačným listom zo dňa 3.6.2024.

K 30.09.2024 sme na základe našej žiadosti o vytvorenie IA a navýšenie FP z kapitálových prostriedkov. Predmetom žiadosti bola kúpa internetového modulu pre riadenie tepelného čerpadla na diaľku cez internet v RD Nadabula. V tejto žiadosti nám bolo vyhovené a v účtovníctve zaznamenané pod č. investičnej akcii IA 38251 s názvom „ CDR Mlynky – Biele Vody - Nákup pozemkov a výstavba rodinných domov v rámci projektov IROP“ na prvku 07C0502, zdroj 131M vo výške 632,40_ Touto hodnotou /632,40 €/ sme navýšovali sumu budovy RD v Nadabule.

K 31.12.2024 sme nedisponovali žiadnymi kapitálovými výdavkami. V závere roka 2024 sme so súhlasom zriaďovateľa preklasifikovali chýbajúcich alebo prebytočných finančných čiastok na položkách 620,630,640 v programe 07C0502. Táto preklasifikácia bola odsúhlasená a vykonaná rozpočtovým Celkový rozpočet po preklasifikácii bol vo výške 315062,- € a čerpanie na uvedenej položke 630 Tovary a služby v programe 07C0502 bolo vo výške 315061,07 €. Zostatok nevyčerpaných finančných prostriedkov k 31.12.2024 vo výške 0,93 € zostal v rozpočte, a stal sa tak príjmom ŠR.

Príjmy a výdavky organizácie NP RVO POD a SK 2 /NP 652/

Názov národného projektu: **Rozvoj výkonu opatrení sociálnoprávnej ochrany detí a sociálnej kurately II.**

skratka :Národný projekt NP RVO SPOD a SK 2, kód projektu NP : NFP401405DWX8 :

- (1) Národný projekt nadväzuje na predchádzajúci národný projekt (ďalej len „NP“), t.j. NP Podpora deinštitucionalizácie náhradnej starostlivosti III., prostredníctvom ktorého bola podporená implementácia legislatívnych zmien v oblasti SPOD a SK, ktorých podstata spočívala v zmene filozofie výkonu opatrení SPOD a SK v zariadeniach SPOD a SK - dovtedajšie druhy zariadení SPOD a SK, ktoré boli zamerané primárne na odbornú pomoc deťom pobytového charakteru na základe rozhodnutia súdu, rozšírili svoj výkon opatrení SPOD a SK aj o výkon týchto opatrení ambulantnou a terénnou formou a zároveň prispôsobili pobytové kapacity na výkon týchto opatrení pre dieťa, resp. dieťa a jeho rodinu aj na základe dohody.
- (2) Hlavným cieľom Národného projektu je poskytnutie odbornej pomoci dieťaťu v núdzi, pomoc a podpora dieťaťa a jeho rodiny a zároveň predchádzanie vyňatiu dieťaťa z rodiny. Dieťaťu umiestenému v zariadení SPOD a SK a jeho rodine má uľahčiť návrat do rodinného prostredia. Táto pomoc a podpora bude poskytovaná v štátnych a neštátnych Centrách pre deti a rodiny (ďalej len „CDR“):

Rozpočet pôvodný	Rozpočet upravený	Čerpanie rozpočtu	%
23316,- z toho :			
610 : 16794,-	610 : 11178,54 /3BB1,3BB2/	610 : 11178,54 /3BB1,3BB2/	100
	620 : 3639,86 /3BB1,3BB2/		
620 : 6522,-		620 : 3639,86 /3BB1,3BB2/	100
	610 : 1281,- /3AC1,3AC2/	610 : 1281,- /3AC1,3AC2/	100
	620:719,- /3AC1,3AC2/	620 : 719,- /3AC1,3AC2/	100
	610: 23780,- /3AY1/	610 : 23780,- /3AY1/	100
	620: 8549,- /3AY1/	620 : 8549,- /3AY1	100
	630_pauš : 0,00 /3BB1,3BB2/	630_pauš .: 0,00 /3BB1,3BB2/	0,00
	630_pauš: 299,06 /3AC1,3AC2/	630_pauš : 299,06 /3AC1,3AC2/	100
	640_pauš : 334,88 /3AC1,3AC2/	640_pauš : 334,88 /3AC1,3AC2/	100
	640_pauš 29720,- /3AY1/	640_pauš : 29720,- /3AY1/	100
	Spolu : 79501,34	Spolu : 79501,34	100

Oprávnenosť výdavkov projektu

Výdavky projektu sú oprávnené, ak spĺňajú všetky podmienky poskytnutia NFP, sú v súlade s pravidlami, ktorý vydal Centrálny koordinačný orgán. Oprávnené výdavky predstavujú výdavky, ktoré boli skutočne vynaložené počas realizácie aktivít projektu vo forme nákladov alebo výdavkov prijímateľa a partnera.

Rozpočet NP RVO SPOD a SK 2 je členený na :

- priame mzdové výdavky na zamestnancov, ktoré tvoria v rámci rozpočtu skupinu výdavkov 521 – Mzdové výdavky
- Ostatné výdavky projektu, ktoré tvoria v rámci rozpočtu skupinu výdavkov 905 – Ostatné spôsoby paušálneho spolufinancovania. Tie sú závislé na realizácii hlavnej aktivity NP DEI NS III, tzn. výška finančných prostriedkov, ktoré bude môcť CDR ako partneri použiť na financovanie ostatných výdavkov NP, je priamo závislá na čerpaní mzdových výdavkov zamestnancov.

V rámci tohto projektu zamestnávame 1 osobu, a to : na pozíciu špeciálneho pedagóga. Januárová a februárová mzda z nášho mzdového fondu. Náklady miezd a odvodov boli označené strediskom 507. V apríli 2024 sme RO zálohovými platbami refundovať januárovú až aprílovú mzdu spolu s odvodmi za zamestnanca na pozícii špeciálneho pedagóga v rámci NP RVO SPOD a SK 2.

V III.Q 2024 sme RO zálohovými platbami refundovať májovú až augustovú mzdu spolu s odvodmi za zamestnanca na pozícii špeciálneho pedagóga v rámci NP RVO SPOD a SK 2. K 31.08.2024 bol s týmto zamestnancom na pozícii špeciálneho pedagóga ukončený pracovný pomer.

V júni za obdobie: 09/2024 - 10/2024 a 11 -12/2024 refun.ost.výdavkov zálohovou platbou

Vo IV.Q 2024 sme nepreobsadili pracovné miesto špeciálneho pedagóga. T.z., že sme nevykazovali žiadnu platbu na mzdu a odvody tohto zamestnanca. V novembri sme si uplatnili na prevodom z výdavkového účtu EÚ na náš výdavkový účet paušálne výdavky vyplatené v období 09 -10/2024 a predikcie 11-12/2024. Boli to náklady z augusta 2024 : stravné náklady zamestnanca na NP RVO, mobilný paušál 2024, a z predikcie 11-12/24 to boli cestovné náklady z novembra 2024.

V júni za obdobie: 05/2024 - 08/2024 refundácia ostatných výdavkov zálohovou platbou

Poradové číslo	Názov položky	Celková (s DPH) v EUR	cena
1.	Cestovné náklady pre účastníkov NP RVO SPOD SK 2	80,90	
2.	Stravné náklady pre zamestnancov NP RVO SPOD SK 2	154,56	
3.	Prenájom priestorov pre zam-ncov NP RVO SPOD SK 2	0,00	
4.	Mobilný paušál pre zamestnancov NP RVO SPOD SK 2	23,76	
Spolu		259,22	

V júni za obdobie: 09/2024 - 10/2024 a 11 -12/2024 refun.ost.výdavkov zálohovou platbou

Poradové číslo	Názov položky	Celková (s DPH) v EUR	cena
1.	Cestovné náklady pre účastníkov NP RVO SPOD SK 2	93,20	
2.	Stravné náklady pre zamestnancov NP RVO SPOD SK 2	22,54	
3.	Prenájom priestorov pre zam-ncov NP RVO SPOD SK 2	0,00	
4.	Mobilný paušál pre zamestnancov NP RVO SPOD SK 2	7,92	
Spolu		123,66	

V I. Q 2024 sme nezaznamenali žiadnu priebežnú platbu. V II. Q rozpočtovým opatrením sme priebežnou platbou, určenou na financovanie paušálnych výdavkov za NP RVO SPOD a SK 2/NP 507/ za obdobie 01-04/2024/ sme refundovali výdavky zo zostatku rozpočtu priebežnej platby NP DEI NS III./ NP634.

V júni za obdobie: 01/2024 - 04/2024 refundácia ostatných výdavkov priebežnou platbou

Poradové číslo	Názov položky	Celková (s DPH) v EUR	cena
1.	Cestovné náklady pre účastníkov NP RVO SPOD SK 2	61,60	
2.	Stravné náklady pre zamestnancov NP RVO SPOD SK 2	157,78	
3.	Prenájom priestorov pre zam-ncov NP RVO SPOD SK 2	0,00	
4.	Mobilný paušál pre zamestnancov NP RVO SPOD SK 2	31,68	
Spolu		251,06	

V III.Q sme RO priebežnou platbou určenou na financovanie výdavkov za NP RVO SPOD a SK 2/NP 507 sme refundovali výdavky zo zostatku rozpočtu priebežnej platby „ NP Poskytnutie mimoriadnej finančnej podpory pre zamestnancov poskytovateľov sociálnych služieb a vybraných subjektov SPODaSK za obdobie II. vlny pandémie v roku 2021, v prvku 0G1S05, zdroj 3AY1“ /NP 652 na podpoložke 642030 Príplatky a príspevky vo výške 2460,- €. Vo IV.Q sme RO č.316 priebežnou platbou určenou na financovanie výdavkov za NP RVO SPOD a SK 2/NP 507 sme refundovali výdavky zo zostatku rozpočtu priebežnej platby „ NP Poskytnutie mimoriadnej finančnej podpory pre zamestnancov poskytovateľov sociálnych služieb a vybraných subjektov SPODaSK za obdobie II. vlny pandémie v roku 2021, v prvku 0G1S05, zdroj 3AY1“ /NP 652 na podpoložke 642030 Príplatky a príspevky vo výške 27260,- €. Refundáciou na bežnom výdavkovom sme v čerpaní na uvedenej podpoložke programu 07C0502 zaznamenali ako refundovaný výdavok -27260, v úhrne -29720,- €. V novembri sme RO z priebežnej platby NP 634 Podpora deinštitucionalizácie náhradnej starostlivosti III /NP 634/ prevodom z Výdavkového účtu EÚ na výdavkový účet BT zrealizovali sumu vo výške 2000,- €, na podpoložky kategórie 610 a 620 program 06G1S02, zdroje 3AC1,3AC2 v zmysle emailu od zriaďovateľa. Rozpočtovým opatrením sme z priebežnej platby určenej na financovanie výdavkov za NP RVO SPOD a SK 2/NP 507 refundovali výdavky zo zostatku rozpočtu priebežnej platby „ NP Poskytnutie mimoriadnej finančnej podpory pre zamestnancov poskytovateľov sociálnych služieb a

vybraných subjektov SPODaSK za obdobie II. vlny pandémie v roku 2021, v prvku 0G1S05, zdroj 3AY1“ /NP 652 na podpoložkách 611 Mzdy a 614 Odmeny a príslušných podpoložkách EK 620 v zdroji 3AY1 vo výške 32329,-€.

Bežné výdavky bezprostredne predchádzajúceho obdobia /2023/

Rozpočet vrátane NP 634 a jeho plnenie v členení pre rok 2023

Rozpočet pôvodný	Rozpočet upravený	Čerpanie rozpočtu	%
1361343,-	1 859884 /07C/	1859882,36 /07C/	100
	8316,54 /0EK/	8315,60 /0EK/	99,991
	5637,92 KV	5637,92 /KV/	100
	/111,131L,131M /	/111,131L,131M /	100
	88915,87 /NPDEI III.	88915,87 /NP DEI III./	100
	502,25 /72e/	502,25 /72e/	100
	SPOLU : 1963256,58	SPOLU :1963254,00	100

	schv. RO 1.1.2023 /v €/	uprav.RO /v €/	čerpanie v /€/
Bežné výdavky /600/07C +0EK /	1361343	1868200,54	1868197,96
z toho :			
2. Bežné výdavky /600/ 07C0502	1361343	1859884	1859882,36
mzdy /610/	830739	1052039	1052039
orientačné ukazovatele :			
poistné a príspevok do poisťovni /620/	290343	378945	378944,41
tovary a ďalšie služby /630/ 0700502	160631	276717	276176,78
bežné transfery /640/	79630	152183	152182,17
3. tovary a ďalšie služby /630/ 0EK0H03	-----	8316,54	8315,60
4. Kapitálové výdavky /700/	-----	5637,92	5637,92

Na základe nášho Návrhu Zmluvy č.2/2023 o uzatvorení na obdobie jedného kalendárneho roka vo výške 2800,- € sme obdržali súhlasné stanovisko od zriaďovateľa, ktorý schválil navýšenia finančných prostriedkov z bežných výdavkov v programe 0EK0H03 na položke 630-635002 v súvislosti so servisom a údržbou výpočtovej techniky.

Na základe našej žiadosti z júna 2023 vo veci navýšenia bežných výdavkov sme obdržali od zriaďovateľa oznámenie zo dňa 07.07.2023, v ktorom nám schválil a zabezpečil finančné prostriedky v súvislosti s opravou stropu a hygienickými maľovkami na herni v budove CDR Mlynyky vo výške 1680,- €.

V auguste sme obdržali delimitačný protokol č.1 z odovzdania a prevzatia hnuťelného majetku štátu v súvislosti s realizáciou projektu „ CDR Mlynyky Biele Vody“ medzi Ústredím PSVaR a CDR Mlynyky – Biele Vody. Predmetom delimitácie bola prvá časť dokumentácie súvisiacej s realizáciou projektu v zmysle všeobecných podmienok Zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku č. IROP-Z-30202ASL3-211-17 zo dňa 06.07.2022 bol nákup motorového vozidla značky DACIA, Nový Jogger – 7-miestne v sume vo výške 21770,- €.

V októbri na základe nášho návrhu rozpisu zariadenia rodinného domu v Nadabule sme obdržali od zriaďovateľa oznámenie zo dňa 25.10.2023 o schválení a zabezpečení finančných prostriedkov z bežných výdavkov na položke 630 v súvislosti s nákupom do celého rodinného domu a príslušenstva vo výške 22950,- €. Tieto nákupy boli zrealizované úhradami faktúr v celkovej sume 22946,72 €, zostatok vo výške 3,28 €.

V priebehu **I. Q 2023** sme disponovali kapitálovými prostriedkami. Dňa 26.01.2023 sme obdržali na základe našej žiadosti schválenie navýšenia rozpočtu kapitálových výdavkov na investičnú akciu číslo IA 38251 s názvom „ CDR Mlynky – Biele Vody - Nákup pozemkov a výstavba rodinných domov v rámci projektov IROP“ na prvku 07C0502, zdroj 111 vo výške 324,- €. Táto suma bola vynaložená za vypracovanie projektu dočasného dopravného značenia k povoleniu zvláštneho užívania z dôvodu realizácie vodovodnej prípojky v telese cesty III/3028 v kú. Nadabula. Tieto prostriedky boli uvedené na položke 716 Prípravná a projektová dokumentácia. V II. Q sme nedisponovali žiadanými kapitálovými prostriedkami.

V priebehu **III. Q 2023** sme disponovali kapitálovými prostriedkami. Dňa 22.09.2023 sme obdržali na základe našej žiadosti o uvoľnenie FP rozpočtu kapitálových výdavkov na investičnú akciu číslo IA 38251 s názvom „ CDR Mlynky – Biele Vody - Nákup pozemkov a výstavba rodinných domov v rámci projektov IROP“ na prvku 07C0502, zdroj 131L vo výške 4313,92 €, a to rozpočtovým opatrením č. 326. Táto suma bola vynaložená za vyhotovenie elektrického napojenia vzduchotechniky v novostavbe RD v Nadabule vo výške 1425,68 € a za vyhotovenie – slaboprúd SO01 LAN SIET v novostavbe v Nadabule vo výške 2888,24 €. Tieto prostriedky boli uvedené na položke 716 Prípravná a projektová dokumentácia.

Vo IV.Q sme v novembri sme obdržali na základe našej žiadosti o uvoľnenie FP rozpočtu kapitálových výdavkov na investičnú akciu číslo IA 38251 s názvom „ CDR Mlynky – Biele Vody - Nákup pozemkov a výstavba rodinných domov v rámci projektov IROP“ na prvku 07C0502, zdroj 131M vo výške 1000,- €, a to rozpočtovým opatrením č. 424. Táto suma bola vynaložená na vyhotovenie vstavanej kuchynskej linky REA ALFA vrátane montáže v rodinnom dome v Nadabule. €. Tieto prostriedky boli uvedené na položke 716 Prípravná a projektová dokumentácia.

Príjmy a výdavky organizácie NP DEI NS III. /NP 634/

Rozpočet pôvodný	Rozpočet upravený	Čerpanie rozpočtu	%
69789,00 z toho :	60584,52 /3AC1/	610,620,630,640 : 34098,37/3AC1/	100,00
610 : 53031	10691,35 /3AC2/	610,620,630,640 : 6017,32 /3AC2/	100,00
620 : 16758	17640,00 /3AY1/	630 : 17640,00 /3AY1/	100,00
	Spolu : 88915,87	Spolu : 88915,87	

Oprávnenosť výdavkov projektu

Výdavky projektu sú oprávnené, ak spĺňajú všetky podmienky poskytnutia NFP, sú v súlade s pravidlami, ktorý vydal Centrálny koordinačný orgán. Oprávnené výdavky predstavujú výdavky, ktoré boli skutočne vynaložené počas realizácie aktivít projektu vo forme nákladov alebo výdavkov prijímateľa a partnera.

Rozpočet NP DEI NS III je členený na :

- A)** priame mzdové výdavky na zamestnancov, ktoré tvoria v rámci rozpočtu skupinu výdavkov 521 – Mzdové výdavky
- B)** Ostatné výdavky projektu, ktoré tvoria v rámci rozpočtu skupinu výdavkov 905 – Ostatné spôsoby paušálneho spolufinancovania. Tie sú závislé na realizácii hlavnej aktivity NP DEI NS III, tzn. výška finančných prostriedkov, ktoré bude môcť CDR ako partneri použiť na financovanie ostatných výdavkov NP, je priamo závislá na čerpaní mzdových výdavkov zamestnancov.

C) V rámci tohto projektu zamestnávame 3 osoby , a to : na pozíciu jedného sociálneho pracovníka, jedného psychológa a jedného na pozíciu špeciálneho pedagóga. Januárová až májová mzda prebehla zálohovou platbou. Náklady miezd a odvodov sú označené strediskom 634, EK miezd a odvodov príslušným analytickým členením. /v zmysle usmernenia od zriaďovateľa/. Od 6.3.2023 špeciálny pedagóg nastúpil na materskú dovolenku. Od 01.04.2023 sme preobsadili voľné miesto špeciálneho pedagóga z radov vychovávateľiek v RD v Rožňave. V III.Q po personálnej stránke sa nič nezmenilo. Vo IV. Q ku dňu 31.12.2023 sa tento projekt ukončil. So všetkými troma pracovníkmi bol pracovný pomer ukončený. Podľa pokynov od zriaďovateľa bola decembrová výplata vyplatená ešte v decembri / u nás dňa 20,12.2023/. Bola vyplatená zálohovou platbou, a následne refundovaná do nášho mzdového rozpočtu.

Zhrnutie refundácií paušálnych /ostatných /výdavkov za kalendárny rok 2023 , týkajúce sa NP DEI NS III. /NP 634/:

Refundácie		1-2/23	3-4/23	5-6/23	7-8/23	9-10/23	
07C0502							Zniž. čerpanie
1040 631001	cestovné náklady	13,60	34,00	81,90	30,90	32,90	-193,30
1040 642014	stravné náklady	137,69	213,56	269,76	297,70	274,82	-1193,53
1040 636001	prenájom priestorov	579,35	1063,15	1514,16	1514,16	1514,16	-6184,98
1040 632005	mobilný paušál	15,84	15,84	15,84	15,84	15,84	-79,20
1040 633006	Všeobecný materiál	0,00	0,0	0,0	0,0	1574,00	-1574,00
1040 633009	Odborná literatúra	0,00	0,0	0,0	0,0	293,93	-293,93
1040 633011	potraviny	0,00	0,0	0,0	0,0	3889,00	-3889,00
SPOLU :		746,48	1326,55	1881,66	1858,60	2131,65 + 5463	

Rozpočtové opatrenia NP 652 Mimoriadne odmeny „Poskytnutie mimoriadnej finančnej podpory pre zamestnancov poskytovateľov sociálnych služieb a vybraných subjektov SPODaSK“ - priebežné platby

V I. a II.Q 2023 sme nezaznamenali žiadnu priebežnú platbu. V III.Q sme zaznamenali jednu priebežnú platbu, a to vo výške 6000,- €. Finančné prostriedky zriaďovateľ odporúča prednostne refundovať do potravín do kategórie 630, podpoložka 633011, prvok 07C0502. Vo IV.Q v novembri sme zaznamenali ďalšiu priebežnú platbu, a to vo výške 11640,- €. Finančné prostriedky zriaďovateľ odporúča prednostne refundovať do všeobecného materiálu do kategórie 630, podpoložka 633006, prvok 07C0502.

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 2024 :

V roku 2024 skutočnosť na mimorozpočtových zdrojoch bol nasledovný :

- na tzv. darovacom účte /DaG/ k 1.1.2024 bol stav vo výške 260,- €.
- na depozitnom účte k 1.1.2024 bol stav vo výške 126277,34 €. Táto suma sa skladala :
 1. mzdy a odvody vo výške 126277,34 €

Spolu vo výške : 126537,34 €

Skutočnosť 2023 :

V roku 2023 skutočnosť na mimorozpočtových zdrojoch bol nasledovný :

- na tzv. darovacom účte /DaG/ k 1.1.2023 bol stav vo výške 260,- €.
- na depozitnom účte k 1.1.2023 bol stav vo výške 113684,44 €. Táto suma sa skladala :
 1. mzdy a odvody vo výške 112842,92 €
 2. zostatok z odvodu miezd 12/2022 /zostatok z FP na stravovanie z preddavku prostredníctvom zrážky zo mzdy 12/2022/ vo výške 707,52 €
 3. odvodu mylnej platby zo SF na príjmový bankový účet INP vo výške 134,- €

Spolu vo výške : 113944,44 €

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.

