

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 Svidník
Sídlo účtovnej jednotky	Partizánska 306/6, 089 01 Svidník
Identifikačné číslo (IČO)	00188298
Dátum zriadenia	1947
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina Školská správa Košice
Názov zriaďovateľa	Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny
Sídlo zriaďovateľa	Špitálska č.8, 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 je zriadené, v zmysle zákona č. 453/2003 Z. z. o orgánoch štátnej správy v oblasti sociálnych vecí, rodiny a služieb zamestnanosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov, Zákona č. 305/2005 Z. z. o sociálnoprávnej ochrane detí a o sociálnej kuratele a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Predmetom činnosti centra je poskytovanie služieb klientom pobytovou a ambulantnou formou.

V rámci pobytovej formy poskytuje starostlivosť v päť samostatne usporiadaných skupinách, dvoch špecializovaných samostatne usporiadaných skupinách, jednej samostatne usporiadanej skupine pre mladých dospelých a v jedenástich profesionálnych rodinách.

V centre je umiestnených 87 detí a mladých dospelých vo veku od 0 roka do 25 rokov.

Ambulantnou formou sú poskytované služby v ambulanciách vo Svidníku a v Bardejove. Činnosť ambulancií smeruje k prevencii a nevyhnutným intervenčným aktivitám priamo v teréne v rámci obidvoch okresov. Vykonávanie tzv. ambulantných výchovných opatrení je zamerané na diagnostiku, sociálne a výchovné programy, sociálne a iné odborné poradenstvo.

Centrum zabezpečuje stálu, 24-hodinovú pohotovostnú službu, počas ktorej je v prípade potreby zabezpečená pomoc klientom v rizikových situáciách.

Cieľom centra je zlepšiť kvalitu vykonávania opatrení v zariadeniach, zabezpečiť dostupnosť (vytvoriť sieť CDR na základe ponuky a potreby odbornej pomoci) a profesionalitu poskytovaných služieb (zabezpečiť medziodborové a medzirezortné obsadenie odborného tímu zamestnancov).

V centre pre deti a rodiny sa vykonávajú opatrenia na obmedzenie alebo odstraňovanie negatívnych vplyvov, ktoré ohrozujú psychický, fyzický a sociálny vývin dieťaťa.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)

Mgr. Ladislav Hribik

Funkcia štatutárneho zástupcu

Riaditeľ CDR

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

82,40

Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje

82

účtovná závierka

z toho počet vedúcich zamestnancov

3

Príloha k Organizačnému poriadku

Centrum pre deti a rodiny Svidník, Partizánska 306/6, 089 01 Svidník

Schéma organizačnej štruktúry

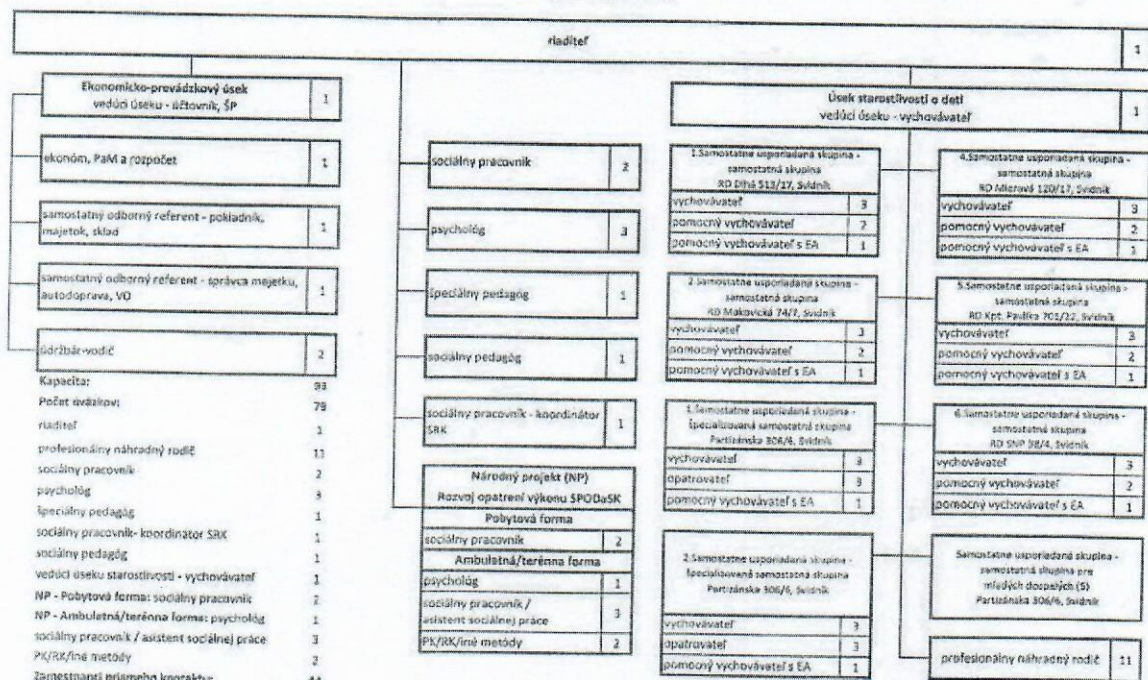


Schéma organizačnej štruktúry je platná a účinná od 01.01.2024.

Ústredie práce,
sociálnych vecí a rodiny
Svidník

V Bratislave posúdila dňa: 21.12.2023
Mgr. Mária Marcinová
riaditeľka odboru vykonávania opatrení SPODaSK
Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny

V Bratislave schválil dňa: 21.12.2023
Mgr. Michal Krivčák
námestník sekcie sociálnych vecí a rodiny
Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny

Centrum pre deti a rodiny Svidník
Partizánska 306/6
08901 Svidník (1)

V Svidníku predkladá dňa: 04.12.2023
Mgr. Ladislav Hribik
riaditeľ centra pre deti a rodiny

Na základe organizačných zmien bola prijatá pre Centrum pre deti a rodiny nasledovná Organizačná štruktúra s účinnosťou od 01.01.2024. Uvedenou organizačnou štruktúrou došlo k navýšeniu dvoch pracovných pozícií - profesionálny náhradný rodič.

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

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

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

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

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

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek v roku 2024

a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z úverov. Zľava z ceny, ktorú poskytol dodávateľ k majetku sa účtuje ako zníženie nákladov na predaný alebo spotrebovaný majetok.

b) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z úverov. Zľava z ceny, ktorú poskytol dodávateľ k majetku sa účtuje ako zníženie nákladov na predaný alebo spotrebovaný majetok.

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 reprodukčnou obstarávacou cenou. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom (napr. bezodplatne nadobudnutý majetok, delimitovaný, novo zistený majetok pri inventarizácii) sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, t. j. cenou za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

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.

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.

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:

Doba odpisovania dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

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

Spôsob stanovenia životnosti pre dlhodobý majetok upravuje Interná norma č.VP-007/2016 – Evidencia majetku štátu v správe Centra pre deti a rodiny Svidník.

Účtovné odpisy boli zaokrúhľované na dve desatinné miesta.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

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

O opravných položkách sa účtuje v prípade prechodného zníženia hodnoty majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Opravná položka sa vytvára napr. k pohľadávkam po splatnosti a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

6. Zásady pre vykazovanie transferov

Dotácie, príspevky, rozpočtové bežné výdavky, kapitálové výdavky, grant a iné finančné operácie sa účtujú ako transfery, bežné transfery alebo kapitálové transfery v súlade s § 19 Opatrenia Ministerstva financií Slovenskej republiky z 7. decembra 2022 č. MF/14522/2022-36, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre štátne rozpočtové organizácie, štátne príspevkové organizácie 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.

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.

Tabuľka č. 1-2 Neobežný majetok

Položka majetku	Obstarávacia cena				2024
	2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Pozemky	90 774,31	0,00	0,00	0,00	90 774,31
Stavby	1 089 546,46	0,00	0,00	0,00	1 089 546,46
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	4 177,22	0,00	0,00	0,00	4 177,22
Dopravné prostriedky	185 732,17	38 449,80	11 518,29	0,00	212 663,68
Drobný dlhodobý hmotný majetok	235,31	0,00	235,31	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok spolu:	1 370 465,47	38 449,80	11 753,60	0,00	1 397 161,67
Neobežný majetok spolu:	1 370 465,47	38 449,80	11 753,60	0,00	1 397 161,67

Centrum pre deti a rodiny vo Svidníku za rok 2024 eviduje prírastky na Neobežnom majetku- Dopravné prostriedky v sume 38 449,80 Eur, úbytky v sume 235,31 Eur na drobnom dlhodobom hmotnom majetku.

Tabuľka č. 1-2 Neobežný majetok - oprávky

Položka majetku	O p r á v k y				
	2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	2024
Pozemky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stavby	631 767,34	26 884,92	0,00	0,00	658 652,26
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	4 177,22	0,00	0,00	0,00	4 177,22
Dopravné prostriedky	152 463,99	7 563,39	11 518,29	0,00	148 509,09
Drobný dlhodobý hmotný majetok	235,31	0,00	235,31	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok spolu:	788 643,86	34 448,31	11 753,60	0,00	811 338,57
Neobežný majetok spolu:	788 643,86	34 448,31	11 753,60	0,00	811 338,57

Oprávky sú tvorené ako kumulované mesačné odpisy dlhodobého majetku v závislosti od jeho ekonomickej životnosti.

Tabuľka č. 1-2 Neobežný majetok – opravné položky

Položka majetku	Opravné položky				Zostatková hodnota	
	2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	2023	2024
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozemky	0,00	0,00	0,00	0,00	90 774,31	90 774,31
Umelecké diela a zbierky						
Predmety z drahých kovov						
Stavby	0,00	0,00	0,00	0,00	457 779,12	430 894,20
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dopravné prostriedky	0,00	0,00	0,00	0,00	33268,18	64 154,59*
Pestovateľské celky trvalých porastov						
Základné stádo a ťažné zvieratá						
Drobný dlhodobý hmotný majetok	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatný dlhodobý hmotný majetok						
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku						
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok						
Dlhodobý hmotný majetok spolu	0,00	0,00	0,00	0,00	581 821,61	585 823,10
Dlhodobý finančný majetok spolu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Neobežný majetok spolu	0,00	0,00	0,00	0,00	581 821,61	585 823,10

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Dlhodobý hmotný majetok – budovy	Alianz – Slovenská poisťovňa, a.s. Bratislava	Pre prípad poškodenia požiarom, úderom blesku, výbuchom, poškodenia vecí vodou z vodovodného zariadenia, víchricou a krupobitím, živelnou udalosťou, ostatnou udalosťou, rozbitím skla. (kmeňový CDR Partizánska 306/6 Svidník)	503,97	650 000,00
Dlhodobý hmotný majetok – budovy	Alianz – Slovenská poisťovňa, a.s. Bratislava	Pre prípad poškodenia požiarom, úderom blesku, výbuchom, poškodenia vecí vodou z vodovodného zariadenia, víchricou a krupobitím, živelnou udalosťou, ostatnou udalosťou, rozbitím skla.(RD ul. Makovická 74/7, RD ul. Mierová 120, RD ul. SNP 38, RD ul kpt. Pavlíka 701/22 Svidník)	373,17	180 015,66
Dlhodobý hmotný majetok – budovy	Alianz – Slovenská poisťovňa, a.s. Bratislava	Pre prípad poškodenia požiarom, úderom blesku, výbuchom, poškodenia vecí vodou z vodovodného zariadenia, víchricou a krupobitím, živelnou udalosťou, ostatnou udalosťou, rozbitím skla.(RD ul. Dlhá 513, Svidník)	79,78	108 544,11
Dlhodobý hmotný majetok – dopravný prostriedok	Kooperatíva poisťovňa, a.s. Bratislava	Havarijné poistenie motorového vozidla Citroen Jumpy – poistenie batožiny, úrazové poistenie pre smrť úrazom, pre trvalé následky úrazom, poistenie pneumatík, poistenie zámeny paliva, poistenie náhradného vozidla.	863,92	29 898,00
Dlhodobý hmotný majetok – dopravný prostriedok	Kooperatíva poisťovňa, a.s. Bratislava	Povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škody spôsobené prevádzkou motorového vozidla, Citroen JUMPY, Citroen C4, Renault Trafic FL, Peugeot 407, KIA-CEED	902,33	5 240 000,00
Dlhodobý hmotný majetok – dopravný prostriedok	Kooperatíva poisťovňa, a.s. Bratislava	Havarijné poistenie motorového vozidla Citroen C4 – poistenie krádeže vecí, pre prípad živelných udalostí, pre poistenie majetku, pre úrazové poistenie.	508,94	14 500,00
Dlhodobý hmotný majetok – dopravný prostriedok	Allianz-Slovenská poisťovňa, a.s. Bratislava	Povinné zmluvné poistenie a havarijné poistenie motorového vozidla Renault TRAFIC L2 – poistenie krádeže vecí, pre prípad živelných udalostí, pre poistenie majetku, pre úrazové poistenie, finančné riziko straty na 36 mesiacov	1 070,88	6 450 000,00
Dlhodobý hmotný majetok-dopravný prostriedok	Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s. Bratislava	Povinné zmluvné poistenie a havarijné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla HYUNDAI BAYON, SK867 BP – živel, požiar, výbuch, implózia, zrážka so zvierateľom, odcudzenie, vandalizmus, zasklešenie vozidla, poistenie batožiny, havária	757,68	150 000,00
Dlhodobý hmotný majetok-dopravný prostriedok	Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s. Bratislava	Povinné zmluvné a havarijné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla HYUNDAI BAYON, SK 861BP – živel, požiar, výbuch, implózia, zrážkam so zvierateľom, odcudzenie,	757,68	150 000,00

		vandalizmus, zasklenie vozidla, poistenie batožiny, havária		
Spolu:	x	x	5 818,35	

B) Obežný majetok

1. Zásoby

Položka zásob – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota zásob brutto k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Hodnota opravnej položky k zásobám k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky	Zníženie opravnej položky	Zrušenie opravnej položky	Hodnota opravnej položky k zásobám k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia opravnej položky k zásobám	Hodnota zásob brutto k 31.12. bežného účtovného obdobia	Hodnota zásob netto k 31.12. bežného účtovného obdobia
a	b	1	2	3	4	5	6	7	8	9
112 Zásoby	35	1 948,67	0	0	0	0	0	0	1 782,28	1 782,28
Spolu	x	1 948,67	0	0	0	0	0	0	1 782,28	1 728,28

Účtovná jednotka nemá poistené zásoby. Uvedené zásoby predstavujú pohonné hmoty v ôsmich motorových vozidlách v sume 645,59 Eur a potraviny na jednotlivých samostatne usporiadaných skupinách v sume 1 136,69 Eur.

Centrum pre deti a rodiny netvorilo opravné položky k zásobám.

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
378- Dlhodobé pohľadávky CDR so splatnosťou do 1 roka	81	1 144,80	Dlhodobé pohľadávky CDR eviduje za prenájom priestorov, pre činnosť sociálnych pracovníkov a psychológov na výkon sociálneho poradenstva pre rodiny a deti v rámci Národného projektu RVO SPODaSK2 (507) - Rozvoj výchovných opatrení sociálno-právnej ochrany detí a sociálnej kurately prenajímateľ SOŠ ekonomiky, hotelierstva SR a služieb Jána Andraščíka, Pod Vinbargom 3, Bardejov
Spolu	x	1 144,80	x

a) 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.

Tabuľka č. 4

Pohľadávky podľa doby splatnosti	Zostatok 2024	Zostatok 2023
Pohľadávky v lehote splatnosti v tom: Pohľadávky so zostatkovou	8 030,78	11 736,85

dobou splatnosti do jedného roka vrátane	8 030,78	11 736,85
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane		
Pohľadávky po lehote splatnosti	8 030,78	11 736,85

Celková výška pohľadávky k 31.12.2024 predstavuje sumu 8 030,78 Eur, z toho pohľadávky:

Pohľadávku v sume 1 144,80 Eur (finančná zábezpeka) evidujeme na základe Zmluvy o nájme nebytových priestorov v objekte SOŠ ekonomiky, hotelierstva a služieb Bardejov pre zamestnancov NP RVO SPODaSK2 (507).

Pohľadávku v sume 6 885,98 Eur evidujeme ako preplatok z minulých rokov za spotrebu zemného plynu- dodávateľ MVM CEEnergy Slovakia s.r.o. Bratislava.

3. Finančný majetok

2. 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
213 Ceniny	87	35,35	832,00	858,90	8,45
221 Bankové účty	88	146 237,74	280 230,30	160 355,46	266 112,58
Spolu	x	146 273,09	281 062,30	161 214,36	266 121,03

Konečný zostatok k 31.12.2024 centrum pre deti a rodiny eviduje v sume 266 121,03 Eur, z toho na ceninách v sume 8,45 Eur a na Bankových účtoch v sume 266 112,58 Eur.

Zostatky na bankových účtoch sú nasledovné:

221701 Účet sociálneho fondu	8 843,57 Eur
221702 Depozitný účet	255 754,18 Eur
221703 BÚ – Dary a granty	1 514,83 Eur

Na Depozitnom účte evidujeme mzdy zamestnancov za mesiac december 2024 v sume 255 754,18 Eur, ktoré boli vyplatené zamestnancom v mesiaci Január 2024.

4. Časové rozlíšenie aktív

Časové rozlíšenie aktívne	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis významných položiek časového rozlíšenia
a	b	1	2	3	4	5
381102 NBO-nájomné	111	740,66	0,00	740,66	0,00	Nájomné Projekt NP DEI NS III(634)
381105 NBO - ostatné	111	559,49	21,26	559,49	21,26	Registrácia domény, hosting

381107 NBO – predplatené poisťné	111	4 278,88	4 419,69	4 278,88	4 419,69	Poistenie majetku, zákonné a havarijné poistenie motorových vozidiel.
Spolu	x	5 579,03	4 440,95	5 579,03	4 440,95	x

ČI. IV Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A) Vlastné imanie

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

Tabuľka č. 5 Vlastné imanie

Názov položky	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	Zákonný rezervný fond	Ostatné fondy	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	Výsledok hospodárenia
Zostatok 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	-12 431,35	10 568,84
Prírastky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-107,46
Úbytky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Presuny +/-	0,00	0,00	0,00	0,00	10 568,84	-10 568,84
Zostatok 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 862,51	-107,46

Centrum pre deti a rodiny v priebehu účtovného obdobia nevykonával opravy významných chýb minulých rokov.

B) Záväzky

1. Rezervy

- a) Ostatné dlhodobé rezervy v Centre pre deti a rodiny Svidník sa nevyskytujú.
- b) Ostatné krátkodobé rezervy v Centre pre deti a rodiny Svidník sa nevyskytujú.

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.

Tabuľka č. 8 – Záväzky podľa doby splatnosti

Záväzky podľa doby splatnosti	Zostatok 2024 v Eur	Zostatok 2023 v Eur
Záväzky v lehote splatnosti v tom:	274 314,23	155 663,30
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	265 456,36	150 987,46

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	8 857,87	4 675,84
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Závazky po lehote splatnosti	0,00	0,00
Spolu:	274 314,23	155 663,30

Závazky podľa doby splatnosti		
321	Dodávateľa	-2 765,94
326	Nevyfakturované dodávky známa výška	-5 421,41
331	Zamestnanci	-140 764,52
333	Ostatné záväzky voči zamestnancom	0,00
336	Zúčtovanie s orgánmi soc. a zdrav. poistenia	-91 462,49
342	Ostatné priame dane	-22 847,65
379	Iné záväzky (členské príspevky) a záväzky zo mzdy	-679,52
	Spolu:	-263 941,53

Použitie sociálneho fondu 472

- 8 857,87 Eur

Centrum pre deti a rodiny eviduje záväzky podľa doby splatnosti v sume 140 764,52 Eur, čo predstavuje nevyplatené mzdy zamestnancov za mesiac december 2024, odvodové povinnosti, dane za mesiac december 2024, neuhradené faktúry za rok 2024. Uvedené záväzky boli vysporiadané v mesiaci január a február 2025.

Čerpanie sociálneho fondu bolo realizované priebežne v roku 2024 na stravovanie zamestnancov a regeneráciu pracovnej sily.

3. Časové rozlíšenie pasív

Časové rozlíšenie pasívne	Riadi k 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
384105 Výnosy budúcich období	182	0,00	0,00	0,00	0,00	
Spolu	x	0,00	0,00	0,00	0,00	x

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Druh výnosov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	648 Ostatné výnosy z prevádzkových činností	16 542,16
Výnosy z transferov	681 Výnosy z bežných transferov zo ŠR	2 646 517,94
	682 Výnosy z kapitálových transferov zo ŠR	34 448,31
Spolu	x	2 697 408,41

Výnosy z prevádzkovej činnosti evidujeme v sume 16 542,16 Eur, z toho: preplatok za dodávku plynu za rok 2024 v sume 6 885,98 Eur, dodávateľ MVM CEEnergy Slovakia s.r.o. Bratislava, náhrada poistného plnenia zo škodovej udalosti vyplývajúca z poistnej zmluvy číslo 6628100178 spôsobená na služobnom motorovom vozidle Citroen C-Elysee v sume 6 179,26 Eur, vrátenie preplatku poistného Sociálna poisťovňa, pobočka Svidník za obdobie 02/2020, 08,09/2022 opravné výkazy v sume 87,35 Eur, vrátenie preplatku poistného za zamestnávateľa Sociálna poisťovňa, a.s. v sume 182,98 Eur z dôvodu priznania starobného dôchodku, stravovacie poukážky-zľava v sume 3 198,75 Eur dodávateľ Up Déjeuner,s.r.o. Bratislava, výnosy z bežných transferov zo ŠR 2 646 517,94 Eur, výnosy z kapitálových transferov zo ŠR v sume 34 448,31 Eur.

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 Spotreba materiálu	146 129,72
	502 Spotreba energie	56 274,36
Služby	511 Opravy a udržiavanie	76 976,87
	512 Cestovné	5 441,91
	513 Náklady na reprezentáciu	104,23
	518 Ostatné služby	46 479,06
Osobné náklady	521 Mzdové náklady	1 510 577,63
	524 Záonné sociálne poistenie	532 373,28
	525 Doplnkové dôchodkové poistenie	21 192,25
	527 Záonné sociálne náklady	102 646,08
Dane a poplatky	532 Daň z nehnuteľností	2 868,28
	538 Ostatné dane a poplatky	4 627,00
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	34 448,31
Finančné náklady	568 Ostatné finančné náklady	33,60
Mimoriadne náklady		0,00
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 Náklady z odvodu príjmov	6 449,59
Ostatné náklady	548 Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	143 211,84
Spolu	x	2 689 834,01

Najvýznamnejšie položky nákladov:

- energie (plyn, elektrina, vodné, stočné)
- všeobecný materiál (ošatenie, obuv, lieky a zdravotnícky materiál, čistiace, hygienické potreby, kancelárske potreby, školské potreby, učebné pomôcky)
- potraviny SUS, potraviny SRK
- interiérové vybavenie pre sedem samostatne usporiadaných skupín – podľa opatrení RÚVZ
- pohonné hmoty pre desať motorových vozidiel
- cestovné náhrady (cestovné detí, stravovanie detí, ubytovanie detí na internátoch)
- stravovanie zamestnancov
- poplatky za školenia, kurzy, semináre, supervíziu individuálnu, skupinovú
- všeobecné služby (telefónne poplatky, poplatky za internet, školenia pracovníkov PO, BOZP, kontrola a revízia technických zariadení, PO, BOZP
- prevádzka a servis služobných motorových vozidiel
- rekreácie detí
- prepravné detí
- rutinná a štandardná údržba budov- výmena interiérových dverí, výmena podlahovej krytiny v rodinných domoch, zriadenie spoločenskej miestnosti s plnou výbavou v samostatnej skupine, úprava chodníkov a parkovacích miest, polozenie dlažby na schodište, zhotovenie prístrešku na rodinnom dome, údržba kuchynskej linky, odvodnenie kmeňovej budovy, výmena všetkých okien v pivničných priestoroch, výmena zvodových žľabov v kmeňovej budove, v kmeňovej budove polozenie dlažby v pivničných priestoroch, vymaľovanie priestorov pre účely archívov
- nákup elektrospotrebičov a kuchynských potrieb (umývačky riadu, práčky, mikrovlnná rúra, vysávač, elektrická rúra)

- mzdové náklady a náklady na zákonné a sociálne poistenie
- daň z nehnuteľností
- poplatky za komunálny odpad
- ostatné pokuty
- stravovanie zamestnancov
- výkony pracovnej zdravotnej služby
- pracovné odevy pre novoprijatých zamestnancov
- vreckové deti, príspevok na stravu pre deti pri návšteve blízkych príbuzných, príspevok na osamostatnenie sa, dávky nemocenského poistenia
- úhrada výdavkov pre deti umiestnené v profesionálnych rodinách
- odpisy dlhodobého majetku
- povinné zmluvné a havarijné poistenie motorových vozidiel
- poistenie nehnuteľností
- poistenie ostatného majetku

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
751 Vypožičaný majetok	5 512,50	75111 – výpočtová technika-počítačové zostavy s príslušenstvom v počte 5 ks
Spolu	5 512,50	

ČI. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

Účtovná jednotka nedisponuje žiadnymi inými aktívami a pasívami, ktoré by si vyžadovali zverejnenie v Poznámkach k individuálnej účtovnej závierke za rok 2024.

ČI. VIII

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

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

Čl. IX Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

a) Príjmy rozpočtu

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

Kategória ekonomickej klasifikácie	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2024	Skutočnosť 2023
220	Administratívne poplatky a iné poplatky a platby	600,00	0,00	0,00	0,00
290	Iné nedaňové príjmy	0,00	21 619,26	17 041,64	8 761,29
	Spolu:	600,00	21 619,26	17 041,64	8 761,29

Náhradu poistného plnenia zo škodovej udalosti číslo 9852944926 evidujeme z poistnej zmluvy číslo 6628100178 spôsobenú na služobnom motorovom vozidle Citroen C-Elysee v sume 6 179,26 Eur od dodávateľa KOOPERATÍVA poisťovňa, a.s. Bratislava na základe oznámenia o totálnej škode ku škodovej udalosti.

Na základe dobropisov preplatok v sume 10 536,90 Eur evidujeme za spotrebu plynu rok 2023 dodávateľ MVM CEEnergy Slovakia s.r.o. Bratislava, sumu 55,15 Eur preplatok za elektrinu 6.SUS dodávateľ Stredoslovenská energetika, a.s. Žilina.

Vrátky v sume 270,33 Eur evidujeme na základe oznámení o vrátení poistného na sociálne poistenie zo Soviálnenej poisťovne, pobočka Svidník.

b) Výdavky rozpočtu

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

Tabuľka č. 13 – Výdavky rozpočtu

Program	Zdroj	Kategória ekonom. klasifikácie	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2024	Skutočnosť 2023
07C0502	111	610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	1 169 284,00	1 359 939,00	1 359 939,00	1 220 233,50
06G1S02	3BB1	610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	0,00	88 654,30	88 654,30	0,00
06G1S02	3BB2	610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	0,00	15 644,88	15 644,88	0,00
06G1S02	3AC1	610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	0,00	7 938,53	7 938,53	90 358,38

06G1S02	3AC2	610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	0,00	1 400,92	1 400,92	15 945,60
06G1S05	3AY1	610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	0,00	28 700,00	28 700,00	0,00
Spolu:		610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	1 169 284,00	1 502 277,63	1 502 277,63	1 326 537,48
07C0502	111	620	Poistné a príspevok do poisťovne	408 665,00	499 197,03	499 197,03	454 584,36
06G1S02	3BB1	620	Poistné a príspevok do poisťovne	0,00	32 987,19	32 987,19	0,00
06G1S02	3BB2	620	Poistné a príspevok do poisťovne	0,00	5 821,26	5 821,26	0,00
06G1S02	3AC1	620	Poistné a príspevok do poisťovne	0,00	4 455,75	4 455,75	33 268,67
06G1S02	3AC2	620	Poistné a príspevok do poisťovne	0,00	786,30	786,30	5 870,87
06G1S05	3AY1	620	Poistné a príspevok do poisťovne	0,00	10 318,00	10 318,00	0,00
Spolu:		620	Poistné a príspevok do poisťovne	408 655,00	553 565,53	553 565,53	493 724,00
07C0502	111	631	Cestovné náhrady	2 250,00	2 699,03	2 025,03	3 396,79
07C0502	111	632	Energie, vodné a stočné, komunikácie	60 000,00	63 177,08	63 115,08	65 996,43
0EK0H03	111	632	Komunikačná infraštruktúra	0,00	7 131,77	7 131,77	7 118,87
07C0502	111	633	Materiál	91 200,00	96 211,65	95 542,15	76 407,51
0EK0H03	111	633	Tel. technika	0,00	117,05	117,05	7,00
0EK0H03	111	633	Výpoč.technika	0,00	1 731,78	1 731,78	999,36
0EK0H01	111	633	Licencie	0,00	299,40	299,40	275,40
07C0502	111	634	Dopravné	15 600,00	20 484,50	20 484,50	24 355,43
07C0502	111	635	Rutinná a štandardná údržba	3 000,00	66 679,48	66 679,00	25 438,40
0EK0H03	111	635	Telekomunikačná infraštruktúra	0,00	83,40	83,40	0,00
07C0502	111	636	Nájomné za nájom	1 000,00	822,19	822,19	3 325,89
07C0502	111	637	Služby	77 412,00	131 821,04	131 821,04	212 752,44
0EK0H03	111	637	Služby v oblasti inform.-kom.tech.	0,00	99,60	99,60	1 796,16
06G1S02	3AC1	630	Paušálne výdavky	0,00	16 532,68	16 532,68	18 063,01
06G1S02	3AC2	630	Paušálne výdavky	0,00	2 917,53	2 917,53	3 187,58

06G1S05	3AY1	630	Mimoriadne odmeny B652	0,00	40 000,00	40 000,00	33 200,00
07C0502	72e	634002	Servis, údržba, opravy a výdavky s tým spojené	0,00	6 179,26	6 179,26	0,00
Spolu:		630	Tovary a služby	250 462,00	456 987,44	455 582,14	476 320,27
07C0502	111	642012	Na odstupné	0,00	6 913,00	6 913,00	0,00
07C0502	111	642013	Na odchodné	0,00	7 604,00	4 425,00	24 408,00
07C0502	111	642014	Jednotlivcom	10 000,00	15 285,30	15 285,30	12 875,90
07C0502	111	642015	Nemocenské dávky	10 000,00	16 108,76	16 108,76	11 286,05
06G2101	3BB1	642015	Nemocenské dávky	0,00	546,25	546,25	0,00
06G2101	3BB2	642015	Nemocenské dávky	0,00	96,39	96,39	0,00
06G1S02	3AC1	642015	Nemocenské dávky	0,00	0,00	0,00	759,47
06G1S02	3AC2	642015	Nemocenské dávky	0,00	0,00	0,00	134,03
07C0502	111	642030	Príplatky a príspevky	29 354,00	78 578,94	78 578,94	78 128,70
06G1S05	3AY1	0412 640	Mimoriadne odmeny		9 960,00	9 960,00	0,00
Spolu:		640	Bežné transfery	49 354,00	135 092,64	135 092,64	127 592,15
07C0502	111	714001	Nákup osobných automobilov	0,00	38 449,80	38 449,80	0,00
Spolu:		700		0,00	38 449,80	38 449,80	0,00
Spolu:				1 877 765,00	2 686 373,04	2 684 967,74	2 424 173,90

Najvýznamnejšie výdavky bežného rozpočtu:

- mzdové náklady a náklady na zákonné a sociálne poistenie
- energie (plyn, elektrina, vodné, stočné)
- všeobecný materiál (obuv, ošatenie detí, lieky a zdravotnícky materiál, dioptrické okuliare, hygienické a čistiace prostriedky, kancelárske potreby)
- potraviny
- cestovné náhrady - cestovné detí, stravovanie detí, ubytovanie detí na internátoch
- stravovanie zamestnancov
- všeobecné služby – telefónne poplatky, poplatky za komunikačnú infraštruktúru, školenia pracovníkov CDR, kontrola a revízia vyhradených technických zariadení, kotolne, PO, BOZP prepravné detí
- pohonné hmoty
- prevádzka a servis služobných motorových vozidiel
- rekreácie detí
- vstupné a preventívne lekárske prehliadky zamestnancov
- údržba všetkých prevádzkových budov
- poplatky za komunálny odpad
- daň z nehnuteľností
- vreckové detí, výdavky na stravné počas krátkodobého pobytu dieťaťa mimo centra u rodiča alebo blízkej osoby, príspevok na uľahčenie osamostatnenia sa mladého dospelého, odchodné detí, dávky nemocenského poistenia
- úhrada výdavkov pre deti umiestnené v profesionálnych rodinách
- poistenie hnutel'ného a nehnuteľného majetku
- zákonné a havarijné poistenie služobných motorových vozidiel

Zo zdroja 72e Servis, údržba, opravy a výdavky s tým spojené bol zabezpečený servis služobných motorových vozidiel počas celého roka 2024 v sume 6 179,26 Eur.

c) Finančné operácie

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

Tabuľka č. 14 Finančné operácie

Finančné operácie	Číslo riadku	Skutočnosť 2024	Skutočnosť 2023
Príjmové finančné operácie v tom:	01	141 576,20	159 059,05
Zostatok prostriedkov finančných aktív	02	141 576,20	159 059,05
Výdavkové finančné operácie	07	0,00	0,00

Zostatok príjmových finančných operácií evidujeme na účtoch:

- Depozitný účet 141 242,25 Eur príjem mzdy a odvody za mesiac december 2023
- BÚ – Dary a granty 333,95 Eur zostatok z roku 2023

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.