

# Textová časť

## 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 Gelnica   |
| Sídlo účtovnej jednotky                            | Hlavná č.50,056 01 Gelnica  |
| IČO  | 00493970  |
| Dátum zriadenia                                    | 20.10.1987  |
| Spôsob zriadenia                                   | Zriaďovacou listinou č.Škol.418/1987  |
| 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 Gelnica, pôvodne Detský domov, ktorý zmenil názov od 1.1.2019 je samostatno rozpočtovou organizáciou s vlastnou právnou subjektivitou.

Podľa § 21, ods. 1 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a c zákonov hospodári samostatne podľa schváleného rozpočtu s prostriedkami, ktoré jej určí zriaďovateľ v rámci

V súlade s Koncepciou zabezpečovania výkonu súdnych rozhodnutí v detských domovoch na roky 2012-201: dom do roku 2020 detský domov v októbri 2015 ukončil prevádzku v kmeňovej budove Žakarovce č.340, k 19.12.2017 fyzicky odovzdali zamestnancom MPSVaR s príslušnou dokumentáciou.

Samostatné skupiny sú umiestnené v rodinných domoch:

RD Gelnica, Lyžiarska 3

RD Prakovce, č.16

RD Gelnica, Železničná 3

Nie je splnomocnenou vnútornou organizačnou jednotkou.

Centrum pre deti a rodiny vykonáva rozhodnutia súdu o nariadení ústavnej starostlivosti, predbežného opatrenia a uložení výchovného opatrenia. Centrum pre deti a rodiny dočasne nahrádza dieťaťu jeho prirodzené rodinné prostredie alebo náhradné prostredie pobytovou formou. V CDR sú vytvorené podmienky pre terénnu prácu s biologickou rodinou.

Dieťaťu sa poskytuje bývanie a strava, výchova, psychologická starostlivosť, špeciálno-pedagogická starostlivosť, zdravotná starostlivosť, pomoc pri príprave na školské vyučovanie, rekreačná činnosť, kultúrna činnosť, záujmová činnosť, úschova cenných vecí. V centre pre deti a rodiny sú vytvorené podmienky pre terénnu a ambulantnú prácu s rodinou.

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

|   |                        |
|---|------------------------|
| Štatutárny zástupca   | Mgr. Jaroslav Bryndzák |
| Funkcia štatutárneho zástupcu                                       | Riaditeľ CDR Gelnica   |
| Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia                | 46                     |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 46                     |
| Z toho počet vedúcich zamestnancov                                  | 1                      |

Prehľad zamestnancov v CDR k 31.12.2024

Schválený počet kmeňových zamestnancov od 1.1. 2024 je 44, od 1.5.2024 počet zamestnancov 46.

V CDR sú tri rodinné domy v Prakovciach, Gelnici a v Mária Hute, kde pracujú 4 vychovávateľa, 2 pomocní vychovávateľa, 1 pomocná vychovávateľka s ekonomickou agendou. Priemerný evidenčný počet zamestnancov za rok 2024 bol 46,2. Priemerný evidenčný počet vo fyzických osobách k 31.12.2024 je 46 zamestnancov,.

V CDR pracuje 18 zamestnancov v nerovnomerne rozvrhnutom pracovnom čase (vyplácané príplatky za zmenosť, za prácu v sobotu a nedeľu, sviatok a v noci).

Prehľad zamestnancov v CDR k 31.12.2024:

1. Zamestnanci odmeňovaní podľa zákona č. 553/2003 Z. z. v znení neskorších predpisov /pedagogická tabuľka/ - 9 vychovávateľov, 3 odborní zamestnanci – psychológovia/.
2. Zamestnanci odmeňovaní podľa zákona č. 553/2003 Z. z. v znení neskorších predpisov:
  1. 2 vodič, údržbár
  2. 1 účtovníčka
  3. 1 mzdová účtovníčka
  4. 1 hospodárka
  5. 1 ekonomický zamestnanec
  6. 3 pomocní vychovávateľa s ekonomickou agendou
  7. 6 pomocní vychovávateľa
  8. 3 sociálne pracovníčky
  9. Riaditeľ CDR
3. Zamestnanci odmeňovaní podľa 376/2022 Zákon o PNR.
  - 15 profesionálnych náhradných rodičov – Odborný tím CPPR mesačne predkladá návrh na mzdové ohodnotenie profesionálneho náhradného rodiča. Od 1.1.2024 sa zmenila výška

mzdy PNR t.j. výška základnej mzdy vo výške **1034,- Eur**, príplatok za počet detí v PR t.j. 2 deti 206,80 €, 3 deti 517,- Eur, najmenej štyrom deťom 620,40 Eur, paušálny príplatok je pre každého PNR 100,- Eur. Príplatok za prax má nárok PNR až po troch odpracovaných kalendárnych rokoch, (súčet pracovných pomerov v organizácii). Pre tento účel sa za odpracovaný rok počíta doba od vzniku pracovného pomeru. Za prvé 3 odpracované kalendárne roky prináleží príplatok za prax 1% zo základnej mzdy. Následne každý ďalší odpracovaný kalendárny rok, je rokom započítanej praxe a zvyšuje sa príplatok o 1% zo základnej mzdy až do 16 rokov započítanej praxe. Za každý rok započítanej praxe od 17 rokov až do 32 rokov sa príplatok zvyšuje o 0,5 % . Profesionálny príplatok sa môže priznať za zvýšenú starostlivosť o dieťa a pod.

## 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 | nie |
|   | x   |     |

#### 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

##### a) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný

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

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

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

### **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 zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovoznú prirážku, prepravu, poisťné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sú oceňované váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Účtovanie obstarania a úbytku zásob sa vykonáva spôsobom A.

### **e) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou**

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

### **f) zásoby získané bezodplatne**

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

### **g) 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.

### **h) krátkodobý finančný majetok**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

### **i) 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.

### **j) 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.

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

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

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

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

| Odpisová skupina | Doba odpisovania v rokoch | Ročná odpisová sadzba |
|------------------|---------------------------|-----------------------|
| 1                | 4-8                       | 1/4-1/8               |
| 2                | 4-15                      | 1/4-1/15              |
| 3                | 6-10                      | 1/6-1/10              |
| 4                | 12-18                     | 1/12-1/18             |
| 5                | 20-50                     | 1/20-1/50             |
| 6                | 20-100                    | 1/20-1/100            |

Účtovné odpisy boli zaokrúhľované na dve desatinné miesta.

#### 5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

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

O opravných položkách sa účtuje v prípade prechodného zníženia hodnoty majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opravná položka sa vytvára napr. k pohľadávkam po splatnosti a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevyožiteľnosti pohľadávok.

Účtovná jednotka účtuje o ostatných opravných položkách v zmysle internej normy č.14/09/2019 – Obeh účtovných dokladov

Jednotné kritéria tvorby opravných položiek / OP / zostávajú v platnosti

Splatnosť pohľadávky menej ako 12 mesiacov: OP = nulová

Splatnosť pohľadávky viac ako 12 mesiacov menej ako 36 mesiacov:

OP=70% zo zostatku pohľadávky

Splatnosť pohľadávky viac ako 36 mesiacov:

OP=100 % zo zostatku pohľadávky

pohľadávka voči dlžníkovi v konkurznom konaní a reštrukturalizačnom konaní:

OP=100% zo zostatku pohľadávky

Sporné pohľadávky, voči ktorým sa vedie spor o ich uznaní:

OP=100% zo zostatku pohľadávky.

Opravné položky sa tvoria len k pohľadávkam, ktoré sú po lehote splatnosti.

Pohľadávky, u ktorých boli uzatvorené platné dodatky k zmluvám a dohodám alebo dohody o splátkach, sa budú pre tvorbu OP posudzovať podľa splatnosti uvedených v týchto dokumentoch.

V priebehu účtovného obdobia sa OP nesmú tvoriť. Rozpúšťanie v priebehu roka je možné len z dôvodu úhrady pohľadávky, resp. jej časti a z dôvodu odpisu pohľadávky, t.j. platného trvalého upustenia od vymáhania pohľadávky/pri zaevidovaní pohľadávky na podsúvahový účet/, prípadne pri oprave výšky pohľadávky a pod.

Tvorba OP sa účtuje na ľarchu účtu 558-Tvorba ostatných OP z prevádzkovej činnosti a v prospech účtu 391-Ostatné OP k pohľadávkam.

OP sa zúčtujú znížením, alebo zrušením v prospech účtu 658-Zúčtovanie ostatných OP z prevádzkových činností a na ľarchu účtu 391-Ostatné OP k pohľadávkam.

Tvorba OP podľa pokynu MPSVaR č.196/68-08-11/1 z 1.10.2008 a opatrenie MF SR č.MF/16786/2007-31 z 8.9.2007. Kritérium pre tvorbu OP vydalo ÚPSVaR listom AA 82012/71702 zo dňa 21.12.2012. Postup pri tvorbe OP k pohľadávkam s účinnosťou od 9.12.2013.

## 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 8. augusta 2007 č. MF/16786/2007-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky v z. n. p. Zásady pre vykazovanie transferov sa riadia metodickým usmernením Ministerstva financií Slovenskej republiky pre kapitoly štátneho rozpočtu v oblasti účtovania a vykazovania transferov.

## 7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro

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

### Čl. III

## Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

### A) Neobežný majetok

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

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

#### Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

| Druh dlhodobého majetku            | Spôsob poistenia |   |                        | Výška poistenia        |
|------------------------------------|------------------|---|------------------------|------------------------|
|                                    | názov poisťovne  | druh rizík  | suma ročného poistného |                        |
| 2 RD GL+Prakovce<br>1 RD MáriaHuta | ČSOB,Košice      | Základné a doplnkové živelné a vodovodné nebezpečenatvo | 276,80                 | 330000,00<br>498732,00 |
|                                    | Komunálna poisť. |   | 382,24                 |                        |
| Dopravné prostriedky               | ČSOB             | Zákonné poistenie Volkswagen                            | 119,38                 |                        |
|                                    | ČSOB             | Zákonné poistenie FIAT TOLENTO                          | 119,72                 |                        |
|                                    | Komunálna BA     | Zákonné poistenie Škoda Rapid                           | 119,53                 |                        |
|                                    | UNIQA            | Zákonné poistenie Opel VIVARO                           | 185,16                 |                        |
|                                    | ČSOB             | Zákonné poistenie PEUGEOT RIFTER                        | 106,11                 |                        |
| Dopravné prostriedky               | Generali         | Havarijné poistenie Škoda Rapid                         | 467,41                 |                        |
|                                    | Komunálna BA     | Havarijné poistenie Opel Vivaro                         | 553,91                 |                        |
|                                    | Komunálna BA     | Havarijné FIAT TOLENTO                                  | 836,96                 |                        |
|                                    | Komunálna BA     | Havarijné poistenie PEUGEOT RIFTER                      | 633,54                 |                        |
| Prívesný vozík                     | Komunálna BA     |   | 26,00                  |                        |
| Úraz.poist.osôb                    | Kooperatíva,     |   | 39,43                  |                        |
| Spolu                              | x                | x   | 4087,01                | 828732,00              |

## B) Obežný majetok

### 1. Zásoby

| Položka zásob | 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   | Zníženie | Zrušenie | 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  |
| Materiál 112  | 35            | 3905,72  | 0  | 0        | 0        | 0        | 0   | 0  | 3823,61   | 3823,61  |
| <b>Spolu</b>  | <b>x</b>      | <b>3905,72</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b>  | <b>0</b>   | <b>3823,61</b>  | <b>3823,61</b>   |

Najvýznamnejšie položky zásob tvorí sklad čistiacich prostriedkov, kancelárskych potrieb, vrátane hmotných rezerv, PHM v nádržiach štyroch osobných motorových vozidlách, potraviny na sklade troch RD.

Naša UJ nemá poistené zásoby v žiadnej komerčnej poisťovni.

### 2. Pohľadávky

#### a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

| Pohľadávka                       | Riadok súvahy | Hodnota pohľadávok | Opis                 |
|----------------------------------|---------------|--------------------|----------------------|
| A                                | 1             | 2                  | 3                    |
| Pohľadávky z nedaň.rozp.prijimov | 066           | 0                  | Dobropisy za energie |
| <b>Spolu</b>                     | <b>x</b>      | <b>0</b>           | <b>X</b>             |

#### b) Opravné položky k pohľadávkam

OP v kalendárnom roku 2024 sme netvorili.

#### c) Pohľadávky podľa doby splatnosti

Pohľadávky uvedené v tab.č.4 strana 4

Stav pohľadávok k 31.12.2023 - 164,22 €

Stav pohľadávok k 31.12.2024 - 86,46 €

Od 1.1.2021 nadobudol účinnosť zákon č.331/2020 Z.z., ktorým sa mení a dopĺňa zákon č.305/2005 Z.z. o sociálnoprávnej ochrane detí a o sociálnej kuratele a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

V ustanoveniach citovanej novely zákona/§49 ods.8/ je uvedené, že CDR z prijatého výživného tvorí dieťaťu úspory na osobnom účte dieťaťa, alebo na VK dieťaťa.

Výživné je nárokom dieťaťa a CDR ho vymáha v mene dieťaťa v čase, keď sa dieťa v CDR nachádza. V prípade, keď sa už dieťa v CDR nenachádza, CDR stratilo právny titul na ďalšie vymáhanie výživného na dieťa. Platby výživného na dieťa, ktoré sa už v CDR nenachádza, prijaté po 1.1.2021 budú vrátené naspäť odosielateľovi.

Ďalšie vymáhanie pohľadávok štátu na úhrade za poskytovanú starostlivosť, ktoré vznikli do 31.12.2018 by bolo neúspešné a teda centrá by mali využiť inštitút trvalého upustenia od vymáhania pohľadávok. Preto aj naše CDR pristúpilo k trvalému upusteniu pohľadávok v r.2021 vo výške 101131,30 €.

## Bankové účty

### 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   |
| BÚ-depozitný účet           | 88            | 103595,55  | 121586,45 | 115745,61 | 109436,39                                   |
| BÚ- dary a granty           | 88            | 4699,93  | 1470      | 0         | 6169,93                                     |
| BÚ-účet SF                  | 88            | 6432,81  | 9472,14   | 11491,14  | 4413,81                                     |
| Ceniny                      | 87            | 1,20   | 223,90    | 220,30    | 4,80  |
| Spolu                       | x             | 114729,49  | 132752,49 | 127457,05 | 120024,93                                   |

Depozitný účet - na účte 221702 sa nachádzajú finančné prostriedky na mzdy a odvody za 12/2024.

Dary a granty- na účte 221703 sa nachádza objem fin. prostriedkov z darovacích zmlúv bez účelu vo výške 6169,93 €.

CDR Gelnica nemá zriadené záložné právo na krátkodobý finančný majetok a obmedzenie práva nakladať s krátkodobým finančným majetkom.

### 4. Časové rozlíšenie aktív

| Časové rozlíšenie aktívne | Riadok súvahy | Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky  | Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia | Opis významných položiek časového rozlíšenia |
|---------------------------|---------------|--|-----------|---------|---|--|
| A                         | b             | 1  | 2         | 3       | 4   | 5  |
| Náklady budúcich období   | 111           | 3593,80  | 3192,85   | 3593,80 | 3192,85                                     |  |
| Spolu                     | x             | 3593,80  | 3192,85   | 3593,80 | 3192,85                                     | x  |

Prírastky tvoria predplatné za publikácie r.2024, poistenie mot.vozidiel, nehnuteľnosti. Úbytky tvorí rozpustenie nákladov budúcich období r.2023 za publikácie.

## ČI. IV Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

### A ) Vlastné imanie

Počiatočný stav účtu 428 je vo výške - 7158,46 €. Presun VH bežného obdobia do VH minulých rokov tvorí čiastku 0 €. Konečný zostatok účtu 428 je v sume - 6148,40 €.

### B) Závazky

#### 1. Rezervy

a/ Dlhodobé rezervy- ÚJ nevytvárala

b/ Krátkodobé rezervy

**Rezervy - rozpočtové a príspevkové organizácie v pôsobnosti kapitoly MPSVaR SR neúčtujú o zákonných rezervách, ale len o ostatných rezervách v rámci svojej hlavnej činnosti .**

#### 2. Závazky podľa doby splatnosti

Stav záväzkov k 31.12.2024 - 117 193,99 €

Stav záväzkov k 31.12 2023 - 111 065,17 €

Významné položky záväzkov sú uvedené v tab.č.8 na strane 5, sú to záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane pozostávajú zo záväzkov voči zamestnancom:

účet 321-neuhradené fa - suma 432,86 €

účet 326-nevyfakturované dodávky 12/24 známa výška - suma 1440,93 €

účet 379701 - záväzky sirotské 12/24 - suma 0 €

účet 379702 - záväzky na výživnom - suma 0 €

účet 379703 - exekuč.zadrž.fin.prostr. 12/24 -suma 0 €

účet 379704 - členské príspevky CDR 12/24 -suma 211,13 €

účet 331- zamestnanci predpis miezd 12/24 - suma 62 553,83 €

účet 336- zúčtovanie s orgánmi soc. a zdrav.poist. 12/24- suma 40 897,68 €

účet 342 - daň 12/24 - suma 5 773,75 €

účet 372 - transfery mimo VS - 1470,00,- €

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti tvorí účet 472 - 4 413,81 €.

Všetky záväzky budú vyrovnané v 1/2025.

#### 3. Časové rozlíšenie pasív

| Časové rozlíšenie pasívne | Riadok súvahy | Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia | Prírastky     | Úbytky   | Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia | Opis významných položiek časového rozlíšenia   |
|---------------------------|---------------|--|---------------|----------|---|--|
| A                         | b             | 1  | 2             | 3        | 4   | 5  |
| Výdavky budúcich období   | 182           | 6843,24  | 921,81        | 0        | 5921,43                                     | Prijem fin.dar TIP Travel,TESCO projekt, fin.dary bez účelu, s účelom Zúčtovanie spotreby bezplatne dar.ochr.pom.COVID |
| <b>Spolu</b>              | <b>x</b>      | <b>6843,24</b>   | <b>921,81</b> | <b>0</b> | <b>5921,43</b>                              | <b>x</b>   |

**Závazky z prijatých transferov**

| Názov položky  | Výnosy budúcich období |
|--|------------------------|
| A  | 384                    |
| <b>Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia</b>                                | 6843,24                |
| <b>Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období</b><br>z toho:  |                        |
| Prijatý a použitý kapitálový transfer  |                        |
| Prijatý bežný a kapitálový transfer nepoužitý  |                        |
| Zrušenie opravnej položky k majetku nadobudnutého z transferu  |                        |
| Prevod správy majetku - prijatie   |                        |
| Inventarizačný prebytok a dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne                                       |                        |
| Presun medzi účtami  |                        |
| Iné zvýšenie   |                        |
| <b>Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období</b><br>z toho:  |                        |
| Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku |                        |
| Prevod správy majetku - odovzdanie   |                        |
| Bežný transfer prijatý v predchádzajúcich rokoch zúčtovaný v bežnom účtovnom období                      |                        |
| Iné zníženie   | 921,81                 |
| <b>Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia</b>  | 5921,43                |

## ČI. V

### Informácie o výnosoch a nákladoch

**1. Výnosy**

| Druh výnosov                          | Popis (číslo účtu a názov)                   | Suma v €          |
|---------------------------------------|--|-------------------|
| Tržby za vlastné výkony a tovar       | 602-Tržby z predaja služieb /vlastná strava/ | 0                 |
| Zmena stavu vnútroorganizačných zásob |  | 0                 |
| Aktivácia                             |  | 0                 |
| Finančné výnosy                       |  | 0                 |
| Mimoriadne výnosy                     |  | 0                 |
| Výnosy z transferov bežných           | 681-Výnosy z bežných transferov zo ŠR        | 1567140,05        |
| Výnosy z kapit.transf.                | 682- Výnosy z kapitál.transferov zo ŠR       | 22398,05          |
| Výnosy z bež.transf.mimo VS           | 687-Výnosy z bež.transf.od subj.mimo VS      | 0                 |
| Výnosy z bež.transf.                  | 683-Výnosy z bež .transferov od ost.subj.VS  | 479,73            |
| Výnosy z kapitál. trans.              | 688-Výnosy z kapit.transf.od subj.mimo VS    | 442,08            |
| Ostatné výnosy                        | 648- Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti  | 110,05            |
| <b>Spolu</b>                          | <b>x</b>                                     | <b>1590569,96</b> |

Najväčší objem výnosov tvoria výnosy z bežných transferov.

## 2. Náklady

| Druh nákladov                                   | Popis (číslo účtu a názov)                | Suma v €            |
|---|---|---------------------|
| Spotrebované nákupy                             | 501-spotreba materiálu                    | 84123,84            |
|   | 502-spotreba energie                      | 23491,25            |
| Služby  | 511-Opravy a udržiavanie                  | 34126,51            |
|   | 512-Cestovné                              | 6977,60             |
|   | 513-Nákl.na občerst.                      | 117,15              |
|   | 518-Ostatné služby                        | 18035,26            |
| Osobné náklady                                  | 521-Mzdové náklady                        | 873664              |
|   | 524-Zákonné sociálne poistenie            | 308968,05           |
|   | 525-Doplňkové dôch .poistenie             | 19710,97            |
|   | 527-Zákonné sociálne náklady              | 105405,67           |
| Dane a poplatky                                 | 532-Daň z nehnuteľnosti                   | 473,50              |
|   | 538-Ostatné dane a poplatky               | 963,60              |
| Odpisy, rezervy a opravné položky               | 551-Odpisy dlhodobého HM a NM             | 22840,13            |
| Finančné náklady                                | 568-Ostatné finančné náklady              | 30,75               |
| Mimoriadne náklady                              |   | 0                   |
| Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov | 588-Náklady z odvodu príjmov              | 70                  |
|   | 589-Náklady z budúceho odvodu príjmov     | 0                   |
| Odpis pohľadávky                                | 546-Odpis pohľadávky pri trvalom upustení | 0                   |
| Ostatné náklady                                 | 548-Ostatné nákl.na prev.činnosť          | 127029,65           |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>x</b>                                  | <b>1 625 957,93</b> |

## ČI. VI

### Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Informácie o položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy a o odpísaných pohľadávkach
- 2.

| Druh položky   | Hodnota         | Účet     |
|--|-----------------|----------|
| A  | 1               | 2        |
| Prenajatý majetok -vypožičaný / 3 ks Notebook, 1 videokamera / | 5512,50         | 751111   |
| Majetok prijatý do úschovy / vkladné knižky detí/              | 23180,47        | 751112   |
| Trvalé upustené -odpísané pohľadávky                           | 0               | 751404   |
| <b>Spolu</b>   | <b>28692,97</b> | <b>0</b> |

**Čl. VII**  
**Informácie o iných aktívach a iných pasívach**

1. **Iné aktíva a iné pasíva** - ÚJ nedisponuje žiadnymi inými aktívami, alebo inými pasívami, ktoré by si vyžadovali ich zverejnenie v poznámkach IUZ.

**Čl. VIII**  
**Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb**

V priebehu účtovného roka 2023 nevznikli žiadne obchodné vzťahy medzi ÚJ a spriaznenými osobami.

**Čl. IX**  
**Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu**

**a) Príjmy bežného rozpočtu**

| Zdroj        | Položka ekonomickej klasifikácie | Názov položky ekonomickej klasifikácie | Schválený rozpočet | Rozpočet po zmenách | Skutočnosť k 31.12. bežného účtovného obdobia | Skutočnosť k 31.12.bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia |
|--------------|----------------------------------|--|--------------------|---------------------|---|---|
| a            | b                                | C                                      | 1                  | 2                   | 3   | 4   |
| 111          | 223001                           | Výživné                                | 6500               | 0                   | 0   | 0   |
| 111          | 223003                           | Za stravné                             | 0                  | 2180                | 0   | 0   |
| 111          | 292012                           | Z dobropisov                           | 0                  | 0                   | 1521,11                                       | 207,38  |
| 111          | 292017                           | Vratky                                 | 0                  | 0                   | 0   | 1053,36   |
| 111          | 292027                           | Iné                                    | 0                  | 70                  | 70  | 0   |
| 72e          | 292006                           | Náhrady z poisť. plnenia               | 0                  | 0                   | 0   | 0   |
| 72a          | 311                              | Tuzemské bežné granty                  | 0                  | 0                   | 0   | 0   |
| 72f          | 223                              | Tuzemské bežné transfery               | 0                  | 0                   | 0   | 0   |
| 72h          | 312                              | Transfery v rámci VS                   | 0                  | 0                   | 0   | 0   |
| <b>Spolu</b> | <b>x</b>                         | <b>X</b>                               | <b>6500</b>        | <b>2250</b>         | <b>1591,11</b>                                | <b>1260,74</b>  |

Úprava rozpočtu príjmov vo výške - 4 250,- € bola zrealizovaná na základe predikcie plnenia príjmov, schválený rozpočet sa odvíjal od r.2023, kde plnenie bolo prekročené z dôvodu prijatia dobropisu za energie . Za r.2024 pozostávali príjmy na zdroji 111 z dobropisov za energie.

## b/Výdavky bežného rozpočtu

| Program      | Zdroj    | Položka<br>ekonomick<br>klasifikácie | Názov položky ekonomickej<br>klasifikácie | Schválený<br>rozpočet | Rozpočet po<br>zmenách | Skutočnosť k<br>31.12. bežného<br>účetného<br>obdobia | Skutočnosť k<br>31.12.bezprostredne<br>predchádzajúceho<br>účetného obdobia |
|--------------|----------|--------------------------------------|---|-----------------------|------------------------|---|---|
| a            | b        | c                                    | d   | 1                     | 2                      | 3   | 4   |
| 07C0502      | 111      | 610                                  | Mzdy, platy                               |                       | 850526                 | 850526  | 808233  |
| 06G1S02      | 1AC1     | 610                                  | NP DEI III                                |                       | 0                      | 0   | 0   |
| 06G1S02      | 1AC2     | 610                                  | NP DEI III                                |                       | 0                      | 0   | 0   |
| 06G1S02      | 3AC1     | 610                                  | NP DEI III                                | 780860                | 0                      | 0   | 30758,60  |
| 06G1S02      | 3AC2     | 610                                  | NP DEI III                                |                       | 0                      | 0   | 5428,00   |
| 06G1S05      | 3AY1     | 610                                  | NP DEI III                                |                       | 18450                  | 18450   | 0   |
| 07C0502      | 111      | 620                                  | Poistné                                   |                       | 322046,02              | 322046,02   | 295066,08   |
| 06G1S02      | 1AC1     | 620                                  | NP DEI III                                |                       | 0                      | 0   | 0   |
| 06G1S02      | 1AC2     | 620                                  | NP DEI III                                | 272911                | 0                      | 0   | 0   |
| 06G1S02      | 3AC1     | 620                                  | NP DEI III                                |                       | 0                      | 0   | 11202,60  |
| 06G1S02      | 3AC2     | 620                                  | NP DEI III                                |                       | 0                      | 0   | 1976,90   |
| 06G1S05      | 3AY1     | 620                                  | NP DEI III                                |                       | 6633                   | 6633  | 265,66  |
| 07C0502      | 111      | 630                                  |   |                       | 210633,39              | 210627,74   | 214488,25   |
| OEK0H        | 111      | 630                                  | Tovary a služby                           | 119764                | 6420                   | 6420  | 5602,89   |
| 06G1S02      | 3AC1     | 630                                  |   |                       | 0                      | 0   | 8211,39   |
| 06G1S02      | 3AC2     | 630                                  |   |                       | 0                      | 0   | 1976,90   |
| 07C0502      | 111      | 640                                  | Bežné transfery                           |                       | 118602,29              | 118602,29   | 129687,01   |
| 06G1S02      | 3AC1     | 640                                  | NP DEI III                                | 67977                 | 0                      | 0   | 1687,61   |
| 06G1S02      | 3AC2     | 640                                  | NP DEI III                                |                       | 0                      | 0   | 297,81  |
| 06G1S02      | 3AY1     | 640                                  | NP DEI III                                |                       | 0                      | 0   | 0   |
|              | 72f      | 630                                  |   |                       |                        | 0   | 0   |
|              | 72h      | 630                                  |   |                       |                        | 0   | 0   |
|              | 72a      | 630                                  |   |                       |                        | 0   | 0   |
|              | 72e      | 630                                  |   |                       |                        | 0   | 0   |
| <b>Spolu</b> | <b>x</b> | <b>x</b>                             | <b>x</b>                                  | <b>1241512</b>        | <b>1567145,7</b>       | <b>1567140,05</b>                                     | <b>1514882,70</b>   |

## c/ Výdavky kapitálového rozpočtu

| Program      | Zdroj    | Položka<br>ekonomick<br>klasifikácie | Názov položky ekonomickej<br>klasifikácie | Schválený<br>rozpočet | Rozpočet po<br>zmenách | Skutočnosť k<br>31.12. bežného<br>účetného<br>obdobia | Skutočnosť k 31.12.<br>bezprostredne<br>predchádzajúceho<br>účetného obdobia |
|--------------|----------|--------------------------------------|---|-----------------------|------------------------|---|--|
| a            | b        | c                                    | d   | 1                     | 2                      | 3   | 4  |
| 07C0502      | 131K     | 714001                               | Nákup osobných automobilov                |                       |                        |   |  |
| 07C0502      | 131J     | 717002                               | Prípr.a projekt.dokumentácia              |                       |                        |   |  |
| 07C0502      | 131K     | 717002                               | Rekonštrukcia a modernizácia              |                       |                        |   |  |
| 07C0502      | 111      | 717003                               | Prístavby ,nadstavby                      |                       |                        |   |  |
|              |          |                                      |   |                       |                        |   |  |
|              |          |                                      |   |                       |                        |   |  |
| <b>Spolu</b> | <b>x</b> | <b>x</b>                             | <b>x</b>                                  | <b>0</b>              | <b>0</b>               | <b>0</b>  |  |

**d/ Finančné operácie** - informácie o finančných operáciách za bežné a predchádzajúce obdobie sa nachádzajú v tab.č.14 v tabuľkovej časti poznámok.

## **Čl. X**

### **Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky**

Po 31.decembri 2023 nenastali také skutočnosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie, alebo vykázanie v individuálnej účtovnej závierke za rok 2024.