

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 Valaská
Sídlo účtovnej jednotky	Chalupkova 2, 976 46 Valaská
Identifikačné číslo (IČO)	00610461
Dátum zriadenia	01.07.2011
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny
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 Valaská vykonáva opatrenia pobytovou, ambulantnou a terénnou formou. V rámci opatrení pobytovou formou zamestnanci centra poskytujú odbornú pomoc a starostlivosť v siedmich samostatne usporiadaných skupinách a v šiestich profesionálnych náhradných rodinách. Centrum vykonáva ambulantné a terénne opatrenia zamerané na výchovné problémy a zanedbávanie starostlivosti o deti.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	MUDr. Gabriela Pôbišová
Funkcia štatutárneho zástupcu	riaditeľka centra
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	63,90
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	64,00
z toho počet vedúcich zamestnancov	3

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky platná a účinná od 01.01.2024 – 31.12.2024.

Kapacita	70
Počet zamestnancov/úväzkov	66
Riaditeľ	1
Profesionálny náhradný rodič	6
Odborní zamestnanci:	8
- sociálny pracovník /3/,	
- psychológ /3/,	
- špeciálny pedagóg /1/,	
- vedúci úseku-sociálny pracovník /1/.	
Ambulantná/terénna forma:	5
- psychológ /1/,	
- soc. pracovník/asistent soc. práce /3/,	
- PK /RK/ iné metódy /1/	
Zamestnanci priameho kontaktu:	40
- vychovávateľ /17/,	
- pomocný vychovávateľ /12/,	
- pom. vychovávateľ s ekon. agendou /6/,	
- opatrovateľ /5/.	

Ekonomickí zamestnanci:	4
- ekonóm-účtovník /1/, - ekonóm PAM /1/, - ekonomický pracovník /2/.	
Prevádzkoví zamestnanci:	2
- vodič-údržbár /2/.	

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

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

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

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

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

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek v roku 2024

a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. clo, inštaláciu, poistné a pod.- uvedie sa konkrétne druh nákladov súvisiacich s obstaraním). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z úverov. Zľava z ceny, ktorú poskytol dodávateľ k majetku sa účtuje ako zníženie nákladov na predaný alebo spotrebovaný majetok.

b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou

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

c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný

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

d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou

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

e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reálnou hodnotou podľa § 27 ods. 2 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v z. n. p.. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom (napr. bezodplatne nadobudnutý majetok, delimitovaný, novo zistený majetok pri inventarizácii) sa oceňuje reálnou hodnotou podľa § 27 ods. 2 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v z. n. p. napr. na základe znaleckého posudku alebo pomocou výdavkového prístupu – akú peňažnú sumu by bolo potrebné vydať na obstaranie majetku, ktorý by mal pre účtovnú jednotku porovnateľný prínos ako oceňovaný majetok.

f) zásoby nakupované

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. clo, dovoznú prirážku, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod. - uvedie sa konkrétne druh nákladov súvisiacich s obstaraním). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sú oceňované váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Účtovanie obstarania a úbytku zásob sa vykonáva spôsobom A.

g) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

h) zásoby získané bezodplatne

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

i) pohľadávky

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

j) krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

k) časové rozlíšenie na strane aktív

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

l) záväzky vrátane rezerv

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

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. V účtovnej jednotke sa tvorili ostatné rezervy na nevyfakturované dodávky – neznáma výška na účte 323102 na vodné a stočné vo výške 300,00 EUR, na účte 326101 – nevyfakturované dodávky známa výška na dodávku služieb telefonných hovorov a internetu vo výške 148,26 EUR, elektrickej energie vo výške 1 223,39 EUR, plynu vo výške 727,54 EUR spolu vo výške 2 099,19 EUR.

m) časové rozlíšenie na strane pasív

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Náklady budúcich období sú vykázané spolu vo výške 5 666,90 EUR, v nasledovnom členení: 381102 Náklady budúcich období – nájomné /byty/ vo výške 989,73 EUR, 381105 Náklady budúcich období – ostatné /poplatok za webové sídlo, aplikáciu WINASU, doménu, káblovú TV, telefonné hovory a internet/ vo výške 364,53 EUR, 381106 Náklady budúcich období – predplatné /e prístup do portálu VS/ vo výške 94,31 EUR, 381107 Náklady budúcich období /PZP a HP automobilov a poistenie nehnuteľného a hnutel'ného majetku/ vo výške 4 218,33 EUR.

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	predpokladaná doba užívania	poznámka
0	2 roky	2 roky	
1	4 roky	4 roky	
2	6 rokov	6 rokov	
3	12 rokov	20 rokov	
4	20 rokov	30 rokov	rodinné domy
	30 rokov	50 rokov	byty

Účtovné odpisy boli zaokrúhľované na dve desatinné miesta.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

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

O opravných položkách sa účtuje v prípade prechodného zníženia hodnoty majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Opravná položka sa vytvára napr. k pohľadávkam po splatnosti a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok. Účtovná jednotka účtuje o ostatných opravných položkách v zmysle zákonných predpisov. Pravidlá tvorby a zúčtovania opravnej položky k pohľadávkam (spôsob a kritériá výpočtu tvorby a zúčtovania zníženia/zrušenia opravnej položky) má účtovná jednotka zadefinované v internej norme č. 14/2019.

6. Zásady pre vykazovanie transferov

Dotácie, príspevky, rozpočtové bežné výdavky, kapitálové výdavky, grant a iné finančné operácie sa účtujú ako transfery, bežné transfery alebo kapitálové transfery v súlade s § 19 Opatrenia Ministerstva financií Slovenskej republiky z 7. decembra 2022 č. MF/14522/2022-36, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy v z. n. p. Zásady pre vykazovanie transferov sa riadia Metodickým usmernením Ministerstva financií Slovenskej republiky pre kapitoly štátneho rozpočtu v oblasti účtovania a vykazovania transferov.

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v iný deň, ak to ustanovuje osobitný predpis, resp. v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za menu euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená. Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti sa použije prepočet cudzej meny na eurá cena zistená váženým aritmetickým priemerom. Na ocenenie pohľadávky a záväzkov v cudzej mene spojených s účtovaním poskytnutého alebo prijatého preddavku v cudzej mene sa použije kurz v čase prijatia alebo poskytnutia preddavku.

ČI. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A) Neobežný majetok

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

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

Pri Dlhodobom hmotnom majetku v priebehu roka 2024 došlo k prírastku na účte 021101 Majetok štátu v správe - stavby - obstarané z prostriedkov od zriaďovateľa z dôvodu stavebných úprav na samostatne usporiadanej skupine detí rodinný dom Mazorníkovo – realizáciou investičných kapitálových akcií Rozšírenie základov a steny parcelačného oporného múru RD Mazorníkovo a Rekonštrukcia okapových chodníkov, vonkajších schodov a obvodová drenáž RD Mazorníkovo a v kmeňovej budove centra realizáciou kapitálovej investičnej akcie Rekonštrukcia elektroinštalácie v budove CDR Valaská vo výške 105 710,48 EUR.

Pri účtoch Dlhodobého hmotného majetku 021102 Majetok štátu v správe - stavby - obstarané z prostriedkov od iných subjektov, 022101 Majetok štátu v správe - SHV a SHV - obstaraný z prostriedkov od zriaďovateľa, 023101 Majetok štátu v správe - dopravné prostriedky - obstaraný z prostriedkov od zriaďovateľa , 031101 Majetok štátu v správe - pozemky - nadobudnuté z prostriedkov od zriaďovateľa v priebehu roka 2024 nedošlo k prírastku, úbytku a ani presunu.

V účtovnom období 2024 boli účtované rovnomerné odpisy podľa bodu 4. zo stavieb, z dlhodobého hmotného majetku, čím došlo k prírastku na účte 081101 Oprávky k majetku štátu v správe – stavby – od zriaďovateľa o sumu 35 789,60 EUR, na účte 081102 Oprávky k majetku štátu v správe – stavby – od iných subjektov nedošlo k prírastku, úbytku a ani presunu.

Na účte 082101 Oprávky k SHV a SHV - majetok štátu v správe - obstaraný z prostriedkov od zriaďovateľa nedošlo k prírastku, úbytku a ani presunu.

Pri dopravných prostriedkoch ÚJ účtovala o prírastku na účte 083101, kde došlo k prírastku o sumu o 11 656,56 EUR. K úbytku a presunu v tomto prípade nedošlo. U oprávok celkom za rok 2024 je prírastok o sumu 47 446,16 EUR.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
021-Stavby	Allianz poisťovňa, a.s.	Komplexné poistenie podnikateľov /viď rozpis pod tabuľkou/	985,29 EUR	1 090 441,00 EUR
022-Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Allianz poisťovňa, a.s.	Komplexné poistenie podnikateľov /viď rozpis pod tabuľkou/	253,45 EUR	45 400,00 EUR
023-Dopravné prostriedky	Kooperativa poisťovňa a.s.	PZP - štandardné krytie, živelná udalosť, úraz vodiča a členov posádky motorového vozidla	729,73 EUR	
023-Dopravné prostriedky	Komunálna poisťovňa a.s.	PZP - štandardné krytie, živelná udalosť, úraz vodiča a členov posádky motorového vozidla	133,71 EUR	
023-Dopravné prostriedky	Kooperativa poisťovňa a.s.	HP – základné poistenie a pripoistenie čelného skla	1 159,70 EUR	83 553,34 EUR
023-Dopravné prostriedky	Komunálna poisťovňa a.s.	HP – základné poistenie a pripoistenie čelného skla	562,44 EUR	46 428,00 EUR
Spolu	x	x	3 824,32 EUR	1 265 822,34 EUR

Poistná zmluva č. 511037685 – Komplexné poistenie podnikateľov:

poistenie budov	poistná suma - 828 236,00 EUR	poistné	771,33 EUR
poistenie hnutelných vecí a pripoistenia	poistná suma - 24 900,00 EUR	poistné	128,49 EUR
Poistné spolu:			889,82 EUR

Poistenie budov a hnutelných vecí:**Centrum pre deti a rodiny Valaská Chalupkova 2, Valaská poistná suma 433 943,00 EUR pre poistné riziko:**

- pre prípad poškodenia veci požiarom, bleskom	78,11 EUR
- pre prípad poškodenia veci vodou z vodovodného zariadenia	117,16 EUR
- pre prípad poškodenia víchricou a krupobitím	78,11 EUR
- pre prípad poškodenia veci živelnou udalosťou	130,18 EUR
- pre prípad poškodenia veci ostatnou udalosťou	43,39 EUR
Poistné spolu:	446,95 EUR

Byt MPČL' 18 Brezno poistná suma 50 000,00 EUR pre poistné riziko:

- pre prípad poškodenia veci požiarom, bleskom	11,00 EUR
- pre prípad poškodenia veci vodou z vodovodného zariadenia	22,50 EUR
- pre prípad poškodenia víchricou a krupobitím	13,50 EUR
- pre prípad poškodenia veci živelnou udalosťou	25,00 EUR
- pre prípad poškodenia veci ostatnou udalosťou	7,50 EUR
Poistné spolu:	79,50 EUR

Byt Fraňa Kráľa 4, Brezno poistná suma 72 913,00 EUR pre poistné riziko:

- pre prípad poškodenia veci požiarom, bleskom	16,04 EUR
- pre prípad poškodenia veci vodou z vodovodného zariadenia	32,81 EUR
- pre prípad poškodenia víchricou a krupobitím	19,69 EUR
- pre prípad poškodenia veci živelnou udalosťou	36,46 EUR
- pre prípad poškodenia veci ostatnou udalosťou	10,94 EUR
- pre prípad krádeže	0 EUR
Poistné spolu:	115,94 EUR

Dom Horná 41, Brezno poistná suma 104 380,00 EUR pre poistné riziko:

- pre prípad poškodenia veci požiarom, bleskom	19,05 EUR
- pre prípad poškodenia veci vodou z vodovodného zariadenia	39,16 EUR
- pre prípad poškodenia víchricou a krupobitím	28,18 EUR
- pre prípad poškodenia veci živelnou udalosťou	52,19 EUR
- pre prípad poškodenia veci ostatnou udalosťou	15,66 EUR
- pre prípad krádeže	0 EUR
Poistné spolu:	154,24 EUR

Dom Krížno 645/27, Čierny Balog Pusté poistná suma 167 000,00 EUR pre poistné riziko:

- pre prípad poškodenia vecí požiarom, bleskom	25,55 EUR
- pre prípad poškodenia vecí vodou z vodovodného zariadenia	45,09 EUR
- pre prípad poškodenia víchricou a krupobitím	30,06 EUR
- pre prípad poškodenia vecí živelnou udalosťou	50,10 EUR
- pre prípad poškodenia vecí ostatnou udalosťou	16,70 EUR
- pre prípad krádeže	0 EUR
Poistné spolu:	167,50 EUR

Poistenie budov vo výške 964,13 EUR zľava 20% - 192,80 EUR = 771,33 EUR

Poistenie hnutelných vecí vo výške 160,60 EUR zľava 20% - 32,13 EUR = 128,49 EUR

Poistná zmluva č. 511127304 – Komplexné poistenie podnikateľov:**Dom Hviezdoslavova 636/94 , Závadka nad Hronom****Poistné riziká:**

- požiar-ktorý zahŕňa riziká požiar, úder blesku, výbuch a pád lietadla
- víchrica a krupobitie
- živel
- voda z vodovodného zariadenia
- ostatné-ktoré zahŕňajú riziká náraz vozidla, dym, rázová vlna a pád predmetov
- krádež v mieste poistenia
- rozbitie skla

poistenie budov	poistná suma - 262 205,00 EUR	poistné	213,96 EUR
poistenie hnutelných vecí a pripoistenia	poistná suma - 20 000,00 EUR	poistné	104,96 EUR
pripoistenia k poisteniu bodov a hnutelných vecí	poistná suma - 500,00 EUR	poistné	20,00 EUR
Poistné spolu:			338,92 EUR

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 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky	Zníženie opravnej položky	Zrušenie opravnej položky	Hodnota opravnej položky 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 Materiál	35	494,78							471,38	471,38
Spolu	x	494,78							471,38	471,38

Opravné položky ku zásobám ÚJ netvorila.

Druh zásob k 31.12.2024:

Číslo účtu 11230102-11230106 - PHM v nádržiach automobilov

471,38 EUR

Nákup potravín ÚJ účtovala priamo do spotreby na účet 501111.

Spôsob a výška poistenia zásob

Druh zásob	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Spolu	x	x		

Účtovná jednotka nemala v účtovnom období poistené zásoby.

2. Pohľadávky**a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy**

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
335 Pohľadávky voči zamestnancom	70	63,45	Pohľadávka voči zamestnancom z titulu poskytnutia finančného príspevku na stravu do 31.12. bežného účtovného obdobia – príspevok týkajúci sa smien 01.01. - nasledujúceho účtovného obdobia
378 Dlhodobé pohľadávky ded - ostatné (napr. depozit) so splatnosťou do 1 roka	81	100,00	Dlhodobé pohľadávky v CDR - so splatnosťou do 1 roka – kaucia za ubytovanie študenta VŠ
Spolu	x	163,45	x

b) Opravné položky k pohľadávkam

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota opravnej položky k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky	Zníženie opravnej položky	Zrušenie opravnej položky	Hodnota opravnej položky k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia opravnej položky k pohľadávkam
a	b	1	2	3	4	5	6
Spolu	x						

Účtovná jednotka v priebehu účtovného obdobia netvorila opravné položky k pohľadávkam.

c) Pohľadávky podľa doby splatnosti

Pohľadávky podľa doby splatnosti	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Zostatok ku 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	a	b
Pohľadávky v lehote splatnosti z toho:	163,45	3 365,48
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane – štruktúra pohľadávok uvedená v tabuľke 2 a)	163,45	3 365,48
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Spolu (súčet r. 048 a 060 súvahy)	163,45	3 365,48

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.

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
Účet sociálneho fondu	85	1 207,63	11 176,86	8 447,25	3 937,24
Účet depozitný	85	138 238,54	153 352,09	142 631,28	148 959,35
Účet darovací	85	5 870,84	870,00	578,88	6 161,96
Spolu	x	145 317,01	165 398,95	151 657,41	159 058,55

Depozitný účet k 31.12.2024 má zostatok vo výške 148 959,35 EUR. Na účet boli odoslané finančné prostriedky za nevyplatené mzdy za mesiac 12/2024, ktoré budú vyplatené v 01/2025 vo výške 148 949,35 EUR a výživné dieťa vo výške 10,00 EUR, ktorému sa poskytuje v CDR starostlivosť a do dátumu 31.12. 2024 nebolo identifikované, a tak nemohlo byť zaslané na účet konkrétneho dieťaťa – k vysporiadaniu príde v 01/2025.

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	111	628,49	989,73	628,49	989,73	nájomné /2byty/
381105 NBO	111	303,93	364,53	303,93	364,53	ostatné /tel. poplatky, internet, WINASU, web sídlo, doména, káblová TV/
381106 NBO	111	26,80	94,31	26,80	94,31	predplatné prístup portál verejnej správy
381107 NBO	111	1 082,08	4 218,33	1 082,08	4 218,33	poistné
Spolu	x	2 041,30	5 666,90	2 041,30	5 666,90	x

NBO = náklady budúcich období

ČI. IV Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A) Vlastné imanie

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

Na účte 428 boli účtované účtovné prípady týkajúce sa zaúčtovania hospodárskeho výsledku z roku 2023.

PS účet 428101 Nevysporiadaný VH min. rokov	2 747,47 EUR
Obrat str. MD zúčtovanie HV r. 2023 /presun/	5 056,67 EUR
KS účet 428101 Nevysporiadaný VH min. rokov	7 804,14 EUR
Hospodársky výsledok r. 2024 /zisk/	11 229,83 EUR
PS účtu 431101 Výsledok hospodárenia v schvaľovaní	5 056,67 EUR
Obrat str. D zúčtovanie HV r. 2023	-5 056,67 EUR
KS účet 431101 Výsledok hospodárenia v schvaľovaní	0,00 EUR

B) Závazky

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

a) Ostatné dlhodobé rezervy

Ostatné dlhodobé rezervy sa v účtovnej jednotke nevyskytujú.

b) Ostatné krátkodobé rezervy

Na účte 323 Krátkodobé rezervy na nevyfakturované dodávky (neurčité časové vymedzenie, alebo výška záväzku) bola zaúčtovaná rezerva na vodné týkajúce sa troch odberných miest vo výške 300,00 EUR.

2. Závazky podľa doby splatnosti

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

Konečný zostatok k 31.12.2023: 155 569,93 EUR. Konečný zostatok k 31.12.2024: 161 534,59 EUR.

Závazky krátkodobé /doba splatnosti do jedného roka vrátane/ k 31.12.2024 boli vo výške 157 597,35 EUR, z toho dodávateľa 321 – vo výške 376,85 EUR, nevyfakturované dodávky 326 vo výške 2 099,19 EUR /za telefónne hovory, internet, odber elektrickej energie a plynu/, zamestnanci účet 331 vo výške 82 870,63 EUR, poisťné - odvody účet 336 vo výške 55 396,21 EUR, daň zamestnancov účet 342 vo výške 10 214,55 EUR, účet 372 transfery a ostatné zúčtovanie so subjektami mimo verejnej správy - na určený účel vo výške 6 161,96 EUR, účet iné záväzky 379 /výživné patriace dieťaťu, ktorému je v CDR poskytovaná starostlivosť, odborové príspevky/ vo výške 477,96 EUR. Vzniknuté záväzky sú v lehote splatnosti, po lehote splatnosti účtovná jednotka neevidovala žiadne záväzky.

Závazky dlhodobé /doba splatnosti od jedného roka do piatich rokov vrátane/ k 31.12.2024 CDR eviduje vo výške 3 937,24 EUR. Ide o záväzky zo sociálneho fondu na účte 472.

Prehľad záväzkov na účte 321 Dodávateľa /mimo konsolidovaného celku/ voči:

Digi Slovakia s.r.o.	24,80 EUR za káblovú TV a nájom zariadení
Up Déjeuner s.r.o.	12,01 EUR za stravu zamestnancov el. kupóny
Orange s.r.o.	156,85 EUR za telefónne hovory a internet
Správca bytových domov s.r.o.	183,19 EUR za nájom bytu

Spolu účet 321 376,85 EUR

Prehľad záväzkov na účte 326 – Nevyfakturované dodávky známa výška 326101 voči:

na účte 326101 Slovak Telekom a.s.	148,26 EUR za telef. hovory a internet
na účte 326101 Stredoslovenská distribučná a.s.	26,40 EUR za obnovenie plomby na OM
na účte 326101 Stredoslovenská energetika a.s.	1 196,99 EUR za elektrickú energiu
na účte 326101 MVM CEEnergy Slovakia s.r.o.	727,54 EUR za plyn

Spolu účet 326 2 099,19 EUR

Prehľad záväzkov na účte 379 Iné záväzky /mimo konsolidovaného celku/ voči:

na účte 379702 Záväzky na výživnom DeD	10,00 EUR výživné dieťaťa so starostlivosťou v CDR
na účte 379704 Odbory	467,96 EUR členské príspevky do odborov

Spolu účet 379 477,96 EUR

Záväzky dlhodobé /doba splatnosti od jedného roka do piatich rokov vrátane/ k 31.12.2024 CDR eviduje vo výške 3 937,24 EUR. Ide o záväzky zo sociálneho fondu na účte 472.

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
Spolu	x					x

Čl. 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	681101 Výnosy z bež. transferov zo ŠR od zriaďovateľa 682101 Výnosy z kap. transferov zo ŠR 687101 Výnosy z bež. transferov od ostat. subj. mimo VS	2 099 550,71 47 446,16 578,88
Ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania, dobropisy	648105 Ostatné výnosy 648109 Halierové vyrovnanie 648117 Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti - dobropisy, refundácie nákladov minulého účt. obdobia 648118 Stravovacie poukážky – zľava	58,03 14,98 2 013,91 68,47
Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej a finančnej činnosti	653105 Zúčtovanie ostatnej rezervy na nevyfakturované dodávky	300,00
Spolu	x	2 150 031,14

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 drobný hm. majetok, vš. materiál, lieky, PHM, ošatenie, obuv, potraviny, tonery, čist. prostriedky, vec. dary, knihy a školský materiál	113 279,31 46 394,31
	502 energie: elektrická, plyn, voda	
	511 rutinná a štandardná údržba a opravy VT, objektov, servis vozidiel	21 154,27
	512 tuzemské pracovné cesty	6 335,80
Služby	518 prenájom NP, telef. poplatky, internet, stočné, vodné, vývoz žumpy, školenia, poštovné, štúdie, všeob. služby, servisné práce na výpočtovej technike, revízie	50 577,31
Osobné náklady	521 mzdové náklady	1 221 594,44
	524 poistné zo miezd	437 280,46
	525 doplnkové dôchodkové poistenie	16 055,37
	527 sociálne náklady	67 654,70
Dane a poplatky	532 daň z nehnuteľností	663,49
	538 správne poplatky a poplatok za komunálny odpad	1 471,75
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 odpisy	47 446,16
	553 tvorba ostatných rezerv – nevyfakturované dodávky	300,00
Finančné náklady	568 poistenie majetku a poplatky banke	35,50
Mimoriadne náklady		
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 náklady z odvodu príjmu do rozpočtu zriaďovateľa	2 926,54
Ostatné náklady	548 poistenie majetku, vreckové, stravné, cestovné, PNR, príspevok na osamostatnenie, tábory, internáty	105 631,90
Spolu	x	2 138 801,31

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
Prenajatý majetok		
Vypožičaný majetok	5 512,50	751111
Majetok prijatý do úschovy chovanci		
Odpísané pohľadávky		
Iné		
Spolu	5 512,50	

ČI. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

Informácie o iných aktívach a iných pasívach sú uvedené v Tabuľke č. 10 tabuľkovej časti poznámok.

Účtovná jednotka v bežnom období neúčtovala o iných aktívach a iných pasívach.

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

Účtovná jednotka nemá v správe kultúrne pamiatky.

2. Ostatné finančné povinnosti

Účtovná jednotka neuvádza.

ČI. VIII

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

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

ČI. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

a) Príjmy rozpočtu

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

Rozpočet schválený na rok 2024 bol vo výške 700,00 EUR, rozpočet po zmenách 8 466,00 EUR skutočnosť: príjmy k 31.12.2024 boli naplnené vo výške 5 979,32 EUR a to na podpoložkách:

292012 - dobropisy	naplnené vo výške	5 043,01 EUR
292017 - vratky	naplnené vo výške	936,31 EUR

b) Výdavky rozpočtu

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

Rozpočet schválený na rok 2024 bol vo výške 1 625 856,00 EUR rozpočet po zmenách 2 203 631,59 EUR, skutočnosť k 31.12.2024 je 2 203 619,20 EUR.

Rozpočet na kategóriách ekonomickej klasifikácie program 07C0502

610 – mzdy, platy služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania rozpočet schválený 1 032 986 ,00 EUR rozpočet po zmenách 1 115 200,50 EUR skutočnosť 1 115 200,50 EUR

Rozpočet na položkách:

611 – tarifný plat - rozpočet schválený 802 500,00 EUR rozpočet po zmenách 792 400,77 EUR skutočnosť 792 400,77 EUR

612 – príplatky - rozpočet schválený 230 486,00 EUR rozpočet po zmenách 236 337,46 EUR skutočnosť 236 337,46 EUR

613 – náhrada za pracovnú pohotovosť - rozpočet schválený 0,00 EUR, rozpočet po zmenách 4 434,41 EUR skutočnosť 4 434,41 EUR

614 – odmeny - rozpočet schválený 0,00 EUR rozpočet po zmenách 82 027,86 EUR skutočnosť 82 027,86 EUR

620 – poisťné a príspevok do poisťovní rozpočet schválený 361 029,00 EUR rozpočet po zmenách 414 047,11 EUR skutočnosť 414 047,11 EUR

Rozpočet na položkách:

621 – poisťné VŠZP - rozpočet schválený 41 581,00 EUR rozpočet po zmenách 34 526,60 EUR skutočnosť 34 526,60 EUR

623 – poisťné ostatné ZP - rozpočet schválený 61 719,00 EUR rozpočet po zmenách 87 514,81 EUR skutočnosť 87 514,81 EUR

625 – poisťné Sociálna poisťovňa - rozpočet schválený 257 729,00 EUR rozpočet po zmenách 275 950,33 EUR skutočnosť 275 950,33 EUR

627 – príspevok do DDS - rozpočet schválený 0,00 EUR rozpočet po zmenách 16 055,37 EUR skutočnosť 16 055,37 EUR

630 – tovary a služby rozpočet schválený 199 219,00 EUR rozpočet po zmenách 288 019,94 EUR skutočnosť 288 012,02 EUR

Rozpočet na položkách:

631 – cestovné náhrady - rozpočet schválený 3 690,00 EUR rozpočet po zmenách 5 019,23 EUR skutočnosť 5 019,23 EUR

632 – energie, voda a komunikácie - rozpočet schválený 37 990,00 EUR rozpočet po zmenách 57 273,13 EUR skutočnosť 57 273,13 EUR

633 – materiál - rozpočet schválený 66 014,00 EUR, rozpočet po zmenách 104 089,30 EUR skutočnosť 104 089,30 EUR

634 – dopravné - rozpočet schválený 8 325,00 EUR rozpočet po zmenách 12 517,97 EUR skutočnosť 12 517,97 EUR

635 – rutinná a štandardná údržba - rozpočet schválený 2 700,00 EUR rozpočet po zmenách 19 602,40 EUR skutočnosť 19 602,40 EUR

636 – nájomné za nájom - rozpočet schválený 0,00 EUR rozpočet po zmenách 400,80 EUR skutočnosť 400,80 EUR

637 – služby - rozpočet schválený 80 500,00 EUR rozpočet po zmenách 89 117,11 EUR skutočnosť 89 109,19 EUR

640 – bežné transfery rozpočet schválený 32 622,00 EUR rozpočet po zmenách 110 544,55 EUR skutočnosť 110 544,55 EUR

642 – transfery jednotlivcom a neziskovým právnickým osobám - rozpočet schválený 32 622,00 EUR rozpočet po zmenách 110 544,55 EUR skutočnosť 110 544,55 EUR

710 – obstarávanie kapitálových aktív rozpočet schválený 0,00 EUR, rozpočet po zmenách 104 068,49 EUR, skutočnosť 104 068,49 EUR

Rozpočet na položkách:

716 – prípravná a projektová dokumentácia - rozpočet schválený 0,00 EUR rozpočet po zmenách 4 211,00 EUR skutočnosť 4 211,00 EUR

717 – realizácia stavieb a ich technického zhodnotenia - rozpočet schválený 0,00 EUR rozpočet po zmenách 99 857,49 EUR skutočnosť 99 857,49 EUR

Rozpočet na kategóriách ekonomickej klasifikácie program 0EK0H01

630 - tovary a služby rozpočet schválený 0,00 EUR, rozpočet po zmenách 160,80 EUR skutočnosť 160,80 EUR

633 – materiál - rozpočet schválený 0,00 EUR, rozpočet po zmenách 160,80 EUR skutočnosť 160,80 EUR

Rozpočet na kategóriách ekonomickej klasifikácie program 0EK0H03

630 - tovary a služby rozpočet schválený 0,00 EUR, rozpočet po zmenách 8 010,20 EUR skutočnosť 8 005,73 EUR

632 – energie, voda a komunikácie - rozpočet schválený 0,00 EUR rozpočet po zmenách 3 810,94 EUR skutočnosť 3 810,94 EUR

633 – materiál - rozpočet schválený 0,00 EUR, rozpočet po zmenách 2 626,01 EUR skutočnosť 2 626,01 EUR

635 – rutinná a štandardná údržba - rozpočet schválený 0,00 EUR rozpočet po zmenách 1 204,94 EUR skutočnosť 1 204,94 EUR

636 – nájomné za nájom - rozpočet schválený 0,00 EUR rozpočet po zmenách 93,84 EUR skutočnosť 93,84 EUR

637 – služby - rozpočet schválený 0,00 EUR rozpočet po zmenách 274,47 EUR skutočnosť 270,00 EUR

Rozpočet na kategóriách ekonomickej klasifikácie program 06G1S02

610 – mzdy, platy služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania rozpočet schválený 0,00 EUR, rozpočet po zmenách 5 741,44 EUR, skutočnosť 5 741,44 EUR

Rozpočet na položkách:

611 – tarifný plat - rozpočet schválený 0,00 EUR, rozpočet po zmenách 5 741,44 EUR, skutočnosť 5 741,44 EUR

620 – poistné a príspevok do poisťovní rozpočet schválený 0,00 EUR, rozpočet po zmenách 3 222,56 EUR, skutočnosť 3 222,56 EUR

Rozpočet na položkách:

621 – poistné VŠZP - rozpočet schválený 0,00 EUR, rozpočet po zmenách 986,04 EUR, skutočnosť 986,04 EUR

625 – poistné Sociálna poisťovňa - rozpočet schválený 0,00 EUR, rozpočet po zmenách 2 236,52 EUR, skutočnosť 2 236,52 EUR

Rozpočet na kategóriách ekonomickej klasifikácie program 06G1S05

610 – mzdy, platy služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania rozpočet schválený 0,00 EUR, rozpočet po zmenách 24 600,00 EUR, skutočnosť 24 600,00 EUR

Rozpočet na položkách:

614 – odmeny - rozpočet schválený 0,00 EUR rozpočet po zmenách 24 600,00 EUR skutočnosť 24 600,00 EUR

620 – poistné a príspevok do poisťovní rozpočet schválený 0,00 EUR, rozpočet po zmenách 8 844,00 EUR, skutočnosť 8 844,00 EUR

Rozpočet na položkách:

621 – poistné VŠZP - rozpočet schválený 0,00 EUR, rozpočet po zmenách 850,00 EUR, skutočnosť 850,00 EUR

623 – poistné ostatné ZP - rozpočet schválený 0,00 EUR rozpočet po zmenách 1 856,00 EUR skutočnosť 1 856,00 EUR

625 – poistné Sociálna poisťovňa - rozpočet schválený 0,00 EUR, rozpočet po zmenách 6 138,00 EUR, skutočnosť 6 138,00 EUR

640 – bežné transfery rozpočet schválený 0,00 EUR rozpočet po zmenách 5 780,00 EUR skutočnosť 5 780,00 EUR

642 – transfery jednotlivcom a neziskovým právnickým osobám - rozpočet schválený 0,00 EUR rozpočet po zmenách 5 780,00 EUR skutočnosť 5 780,00 EUR

Rozpočet na kategóriách ekonomickej klasifikácie program 06G2101

610 – mzdy, platy služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania rozpočet schválený 0,00 EUR, rozpočet po zmenách 75 728,50 EUR, skutočnosť 75 728,50 EUR

Rozpočet na položkách:

611 – tarifný plat - rozpočet schválený 0,00 EUR, rozpočet po zmenách 63 488,40 EUR, skutočnosť 63 488,40

612 – príplatky - rozpočet schválený 0,00 EUR rozpočet po zmenách 9 040,10 EUR skutočnosť 9 040,10EUR

614 – odmeny - rozpočet schválený 0,00 EUR rozpočet po zmenách 3 200,00 EUR skutočnosť 3 200,00 EUR

620 – poistné a príspevok do poisťovní rozpočet schválený 0,00 EUR, rozpočet po zmenách 27 222,16 EUR, skutočnosť 27 222,16 EUR

Rozpočet na položkách:

621 – poistné VŠZP - rozpočet schválený 0,00 EUR, rozpočet po zmenách 1 637,13 EUR, skutočnosť 1 637,13 EUR

623 – poistné ostatné ZP - rozpočet schválený 0,00 EUR rozpočet po zmenách 6 692,73 EUR skutočnosť 6 692,73 EUR

625 – poistné Sociálna poisťovňa - rozpočet schválený 0,00 EUR, rozpočet po zmenách 18 892,30 EUR, skutočnosť 18 892,30 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.

Čl. 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.