

Čl. I

Všeobecné údaje

(0)Názov a sídlo účtovnej jednotky

Centrum včasnej intervencie Žilina, n.o., Saleziánska 4, 010 77 Žilina (ďalej aj „CVI“ alebo „nezisková organizácia“), DIČ: 2024174625. CVI nie je platiteľom dane z pridanej hodnoty.

(1) Identifikácia zakladateľov účtovnej jednotky

CVI vznikla 05.09.2014 podľa zákona č. 213/1997 o neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby zapísaná v registri neziskových organizácií Krajského úradu v Žiline, odbor všeobecnej vnútornej správy, registračné číslo NO-14/14. Jej zakladateľmi sú:

PhDr. Miriam Pollitt, Jána Milca 15, 010 01 Žilina

SOCIA - Nadácia na podporu sociálnych zmien, IČO: 31816398, Legionárska 13, 831 04 Bratislava 3

(2) Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

Správna rada:

Ing. Michal Žarnay, PhD.- predseda

Prof. MUDr. Miroslav Zibolen PhD.

Mgr. Vladislav Matej, PhD.

Riaditeľka: Mgr. Barbora Gronská

(3)Opis činnosti, na účel ktorej bola účtovná jednotka zriadená

CVI bolo zriadené za účelom poskytovania sociálnej pomoci a humanitárnej starostlivosti podľa osobitných predpisov. CVI je poskytovateľom sociálnej služby na podporu rodiny s deťmi podľa zák. č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách; ide o činnosti včasnej intervencie. Služby vykonáva formou ambulantnej sociálnej služby a terénnej služby. Služba včasnej intervencie sa poskytuje dieťaťu vo veku od nula do siedmich rokov jeho života ak je jeho vývoj ohrozený z dôvodu zdravotného postihnutia a rodine tohto dieťaťa, konkrétne:

- špecializované sociálne poradenstvo
- sociálna rehabilitácia
- stimulácia komplexného vývoja dieťaťa so zdravotným postihnutím
- komunitná rehabilitácia
- preventívna aktivita.

V rámci tejto hlavnej činnosti sa v súlade so svojím poslaním venuje organizovaniu odborných seminárov. CVI bolo zriadené aj za účelom poskytovania služby špeciálno-pedagogického poradenstva. Centrum špeciálno-pedagogického poradenstva poskytuje komplexnú špeciálno-pedagogickú činnosť, psychologickú, poradenskú, rehabilitačnú, preventívnu, výchovno-vzdelávaciu a inú odbornú činnosť a súbor špeciálno-pedagogických intervencií deťom so zdravotným postihnutím vrátane detí s vývinovými poruchami s cieľom dosiahnuť optimálny rozvoj ich osobnosti a sociálnu integráciu. CVI nevykonávalo podnikateľskú činnosť.

(4)Priemerný prepočítaný počet zamestnancov (Tabuľka k čl. I ods. 4 o počte zamestnancov)

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	14	13
z toho počet vedúcich zamestnancov	1	1
Počet pracovníkov na dohodu	0	0
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	0	0

(5) CVI nemá organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti.

(6) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie: 16.06.2024

(7) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka CVI k 31. decembru 2024 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024.

Či. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

(1) Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti

(2) Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

(3) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov v členení na

a) Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý majetok nebol vytvorený vlastnou činnosťou. Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol uvedený dlhodobý majetok do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda Odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	Lineárna	25
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	Jednorazový odpis	100

Hodnota majetku sa znižuje v súlade s jeho odpisovým plánom. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol uvedený dlhodobý majetok zaradený do používania.

Opravné položky k dlhodobému hmotnému majetku sa vytvárajú najmä v prípade, ak úžitková hodnota majetku (predpokladaná čistá predajná cena) je nižšia ako účtovná hodnota majetku (ak nejde o majetok určený na predaj).

Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 1 700 eur a nižšia, sa klasifikuje ako zásoby.

Predpokladaná doba používania, metódy odpisovania a odpisové sadzby DHM sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Popis majetku	Doba odpisovania v mesiacoch	Metóda odpisovania	Ročná sadzba v %
Automobily	48	rovnomerná	25%
Multifunkčné zariadenie	48	rovnomerná	25%
Technické zhodnotenie prenajatého priestor	480	rovnomerná	2,5%

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný darovaním sa ocenil reálnou cenou, ktorá zodpovedala obstarávacej cene zistenej u darcu pri nákupe.

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby). Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Zásoby obstarané darovaním sa ocenili cenou reálnou cenou, ktorá zodpovedala ich obstarávacej cene zistenej u darcu pri nákupe.

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pohľadávky nadobudnuté postúpením obstarávacou cenou pohľadávky.

Peňažné prostriedky a ceny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

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

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

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. V podmienkach CVI sa vytvárajú:

- rezerva na nevyčerpané dovolenky vytvára CVI, n.o. na predpokladané náklady na čerpanie dovoleniek zamestnancov CVI, na ktorých nárok vznikol pred 31. decembrom 2024. Rezerva bola vypočítaná v súlade so všeobecne - záväznými predpismi. Rezerva sa tvorí aj na očakávané náklady na zákonné poistenie zamestnancov, ktoré bude platené v roku 2024 z dôvodu čerpania dovoleniek (36,2 %). Rezerva bude použitá v roku 2025,
- rezerva na náklady spojené s auditom. Rezerva bude použitá v roku 2025.
- rezerva na náklady spojené s účtovnou závierkou. Rezerva bude použitá v roku 2025.

Dotácie a účelové finančné príspevky zo štátneho rozpočtu, z rozpočtov obcí a územnej samosprávy, dary určené na obstaranie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku sa do výnosov rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z takto financovaného dlhodobého majetku. Takisto zúčtovanie bezodplatne obstaraného dlhodobého hmotného majetku a darovaných zásob vykazuje CVI ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti.

Či. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

Dlhodobý majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 je uvedený v tabuľke na strane 13p. Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 je uvedený v tabuľke na strane 14.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 je uvedený v tabuľke na strane 15. Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 je uvedený v tabuľke na strane 16.

V roku 2024 nezisková organizácia nenadobudla žiaden majetok.

V roku 2023 nezisková organizácia nenadobudla žiaden majetok.

V roku 2022 nezisková organizácia nadobudla majetok – interaktívny bublinkový valec v hodnote 1 899,00 EUR.

V roku 2021 nezisková organizácia nadobudla majetok – software v úhrnnej hodnote 4 800,00 EUR.

V roku 2020 nezisková organizácia nadobudla majetok – technické zhodnotenie prenajatých priestorov v úhrnnej hodnote 2 854,80 EUR.

V roku 2019 nezisková organizácia nenadobudla žiaden majetok.

V roku 2018 nezisková organizácia nadobudla bezodplatne z účelovo poskytnutého finančného daru motorové vozidlo KIA Venga 1,4. Z účelovo poskytnutého príspevku od VUC Žilina bolo zakúpené multifunkčné zariadenie -

Xerox Versat ink C7025. Od roku 2015 nezisková organizácia používa motorové vozidlo KIA ceed SW1,4, ktoré tiež nadobudla darovaním.

CVI má poistené automobily v členení: povinné zmluvné poistenia v ročnej výške poistného 347,18 EUR a havarijné poistenie v ročnej výške 598,27 EUR.

CVI má poistenie i na škody spôsobené pri výkone poskytovania služieb v ročnej výške poistného 474,30 EUR

Finančný majetok (Tabuľka k čl. III ods. 6 o položkách krátkodobého finančného majetku)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	66,90	733,59
Účty v bankách	40 991,95	50 922,66
Spolu	41 058,85	51 656,25

Pohľadávky (Tabuľka k čl. III ods. 10 o pohrádkach do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti)

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	5 134,69	3 166,26
Pohľadávky po lehote splatnosti	4,00	40,00
Pohľadávky spolu	5 135,69	3 206,26

Časové rozlíšenie účtov aktív

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
	EUR	EUR
Poistenie dlhodobého majetku	537,00	1 026,95
Služby pre nasledujúci rok	638,33	336,73
Náklady budúcich období krátkodobé spolu	1 175,33	1 363,68
Príjmy budúcich období krátkodobé spolu	0,00	0,00

Vlastné imanie (Tabuľka k čl. III ods. 12)

Prehľad o zmenách vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav				Stav
	1.1.2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2024
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Základné imanie	57 053,72		12 349,52		44 704,20
Zmena účtovnej zásady opravy chýb minulých rokov (428)	0,00				0,00
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (428)	0,00	0,00	12 349,52	12 349,52	0,00
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	-12 349,52		6 245,01	12 349,52	-6 245,01
Spolu	44 704,20	0,00	30 944,05	24 699,04	38 459,19

Zakladatelia neposkytli počas doby existencie neziskovej organizácie žiadne vklady.

V 2024 sa základné imanie znížilo o hodnotu preúčtovanej straty roku 2023 – 12349,52 EUR na hodnotu 44 704,20EUR.

Prehľad o pohybe o zmenách vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav				Stav
	1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2023
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Základné imanie	44 735,51	12 318,21			57 053,72
Zmena účtovnej zásady opravy chýb minulých rokov (428)	0,00				0,00
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (428)	0,00	12 318,21		-12 318,21	0,00
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	12 318,21		12 349,52	-12 318,21	-12 349,52
Spolu	57 053,72	24 636,42	12 349,52	-24 636,42	44 704,20

Informácia o vysporiadaní účtovnej straty vykázanéj v minulom účtovnom období (Tabuľka k čl. III ods. 13 o vysporiadaní účtovnej straty)

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	12 349,52
Vysporiadanie účtovnej straty	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	12 349,52

Tvorba a použitie rezerv (Tabuľka k čl. III ods. 14 písm. a) o tvorbe a použití rezerv)

Druh rezervy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie alebo zníženie rezerv	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Rezerva na nevyčerpané dovolenky a poistné	4 886,33	4 770,22	2 569,69	2 316,64	4 770,22
Rezerva na zostavenie závierky	150,00	170,00	150,00		170,00
Rezerva na bankovú správu pre audit	40,00	0,00	0,00	40,00	0,00
Rezerva na audit	960,00	1 310,00	960,00		1 310,00
Zákonné rezervy spolu	6 036,33	6 250,22	3 679,69	2 356,64	6 250,22

Prehľad o tvorbe a čerpaní rezerv v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období:

Druh rezervy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie alebo zníženie rezerv	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Rezerva na nevyčerpané dovolenky a poistné	5 296,01	4 886,33	819,83	4 476,18	4 886,33
Rezerva na zostavenie závierky	150,00	150,00	150,00		150,00
Rezerva na bankovú správu pre audit	40,00	40,00	0,00	40,00	40,00
Rezerva na audit	960,00	960,00	960,00		960,00
Zákonné rezervy spolu	6 446,01	6 036,33	1 929,83	4 516,18	6 036,33

Závazky (Tabuľka k čl. III ods. 14 písm. c) a d) o záväzkoch)

Druh záväzkov	Stav na konci

	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Závazky po lehote splatnosti	535,19	183,20
Závazky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	101,60	310,48
Krátkodobé záväzky spolu	636,81	493,68
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	3 881,67	3 390,58
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	3 881,67	3 390,58
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	4 518,48	3 884,26

Sociálny fond (Tabuľka k čl. III ods. 14 písm. e) o vývoji sociálneho fondu)

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	3 390,58	2 943,47
Tvorba na ťarchu nákladov	733,04	675,11
Tvorba zo zisku	0,00	0,00
Čerpanie	241,95	228,00
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	3 881,67	3 390,58

Časové rozlíšenie pasív (Tabuľka k čl. III ods. 15 o významných položkách výnosov budúcich období)

Položky výnosov budúcich období z dôvodu	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Nadácia J&T na rok 2024	4 400,00	0,00	4 400,00	0,00
dlhodobého majetku obstaraného z dotácie	0,00		0,00	0,00
dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku	1 861,79		924,75	937,04
nevyčerpaného zostatku z podielu zaplatenej dane	0,00			0,00
Výnosy budúcich období – organizované školenie 2020	1 520,00			1 520,00
SPOLU	7 781,79	0,00	5 324,75	2 457,04

Prehľad o položkách výnosov budúcich období za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položky výnosov budúcich období z dôvodu	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Nadácia J&T na rok 2024	0,00	4 400,00	0,00	4 400,00
dlhodobého majetku obstaraného z dotácie	0,00		0,00	0,00
dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku	2 744,87		883,08	1 861,79
nevyčerpaného zostatku z podielu zaplatenej dane	0,00			0,00
Výnosy budúcich období – organizované školenie 2020	1 520,00			1 520,00
SPOLU	4 264,87	4 400,00	883,08	7 781,79

Čl. IV

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje vo výkaze ziskov a strát

Prehľad dotácií, ktoré účtovná jednotka prijala

Prehľad o prijatých finančných príspevkoch na poskytovanie sociálnych služieb podľa zdrojov príjmov je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

	2024				
	EUR		zostatok		
	poukázané	čerpané	na vrátenie	ceniny	majetok
VÚC Trenčín	29 952,00	29 952,00	0,00	0,00	0,00
NZPP	149 839,30	149 839,30	0,00	0,00	0,00
VÚC Žilina	120 307,20	120 307,71	-0,51	0,00	0,00
Spolu	300 098,50	300 099,01	-0,51	0,00	0,00

	2023				
	EUR		zostatok		
	poukázané	čerpané	na vrátenie	ceniny	majetok
VÚC Trenčín	28 416,00	28 416,00	0,00	0,00	0,00
Mesto Žilina	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VÚC Žilina	171 206,40	171 205,89	0,51	0,00	0,00
Spolu	199 622,40	199 621,89	0,51	0,00	0,00

	2022				
	EUR		zostatok		
	poukázané	čerpané	na vrátenie	ceniny	majetok
VÚC Trenčín	38 640,00	37 696,00	45,00	0,00	899,00
Mesto Žilina	86 739,47	86 739,47	0,00	0,00	0,00
VÚC Žilina	194 707,47	193 496,10	1 211,37	0,00	0,00
Spolu	320 086,94	317 931,57	1 256,37	0,00	899,00

	2021				
	EUR		zostatok		
	poukázané	čerpané	na vrátenie	ceniny	majetok
VÚC Trenčín	30 960,00	30 934,18	25,82	0,00	0,00
Mesto Žilina	56 062,00	56 062,00	0,00	0,00	0,00
VÚC Žilina	151 540,80	151 540,80	0,00	0,00	0,00
Spolu	238 562,80	238 536,98	25,82	0,00	0,00

	2020				
	EUR		zostatok		
	poukázané	čerpané	na vrátenie	ceniny	majetok
VÚC Trenčín	40 240,80	39 322,80	0,00	418,00	500,00
Mesto Žilina	53 443,00	52 943,00	0,00	0,00	500,00
VÚC Žilina	151 540,80	151 088,50	0,00	-347,70	800,00
Spolu	245 224,60	243 354,30	0,00	70,30	1 800,00

	2019				
	EUR		zostatok		
	poukázané	čerpané	na vrátenie	ceniny	majetok
Mesto Žilina	35 009,00	35 009,00	0,00	0,00	0,00
Mesto Žilina - Grant č. 153				0,00	0,00
VÚC Žilina	130 921,40	130 255,70	0,00	1 447,70	0,00
VÚC Trenčín	19 620,00	19 620,00	0,00	0,00	0,00
Spolu	185 550,40	184 884,70	0,00	1 447,70	0,00

Tržby za služby z nezdaňovanej činnosti

Názov položky	2024	2023	2022	2021	2020	2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Školenia - účastnícky poplatok	0,00	3 120,00	6 020,00	0,00	2 240,00	4 865,00
Špeciálno-pedagogická poradňa	350,00	0,00	23 361,00	21 727,00	13 935,00	12 836,00
Klinická psychológia	0,00	0,00	0,00	8 425,00	110,00	
Kemp - účastnícky poplatok	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spolu	350,00	3 120,00	29 381,00	30 152,00	16 285,00	17 701,00

Prijaté finančné dary

Názov položky	2024	2023	2022	2021	2020	2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Nadácia SOCIA						
Nadácia J&T	29 400,00	26 400,00	23 700,00	23 700,00	23 700,00	16 800,00
Nadácia Agrofert						
Nadácia EPH						
ČSOB nadácia						
Nadácia PONTIS	0,00	2 000,00	1 926,00	1 996,50		3 699,50
SEPS, a.s.						
Garant Nadácia pre deti SR						
Viktor Csóri - ARROW						
OZ Sposáčik	0,00	0,00	0,00	831,06		
Nadácia SLSP						
Nadácia KIA Motors						
Nadácia Volkswagen					1 000,00	2 500,00
Lions Club Žilina						738,00
Spolu	29 400,00	28 400,00	25 626,00	26 527,56	24 700,00	23 737,50

Prijaté nefinančné dary

Názov položky	2024	2023	2022	2021	2020	2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Nefinančné dary - zásoby od ZEMĚ.z.s.Česká republika						0,00
Nefinančné dary - zásoby Regina Nehajová						77,03
Nefinančné dary - zásoby od Corwell Slovensko, s.r.o.	0,00	0,00	0,00	277,13		
Nefinančné dary -zásoby od CVI BA						
Spolu	0,00	0,00	0,00	277,13	0,00	77,03

Iné ostatné výnosy

Názov položky	2024	2023	2022	2021	2020	2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Prijaté náhrady za odstrániteľné škody	655,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zúčt. odpisov z DHM obstaraného z darov a dotácií	0,00	0,00	2 250,00	3 500,00	3 500,00	3 500,00
Rôzne ostatné výnosy	0,04	0,04	0,00	120,00	0,00	0,10
Spolu	655,82	0,04	2 250,00	3 620,00	3 500,00	3 500,10

Prehľad o účele a výške použitia príspevkov z podielu zaplatenej dane za bežné účtovné obdobie

Počas roku 2024 nezisková organizácia čerpala z podielu zaplatenej dane 3 600,21 EUR, (2023- 3563,15EUR, 2022- 1 603,53EUR, 2021-1 894,53EUR, 2019-2 565,82 EUR, 2018-5 336,21 EUR, 2017: 946,48 EUR).

Návrh použitia čerpanie podielu zaplatenej dane z roku 2023 poukázanej na účet NO v roku 2024

501	104	Materiál	71,90
518	003	Nájomné	3 528,31
		Účelové použitie spolu	3 600,21

Zverejnené vo vestníku, čerpanie podielu zaplatenej dane z roku 2022 poukázanej na účet NO v roku 2023

501	104	Materiál	11,02
518	003	Nájomné	3 552,13
		Účelové použitie spolu	3 563,15

Opis a sumy položiek finančných výnosov

Názov položky	2024	2023	2022	2021	2020	2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Kreditný úrok	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kurzové zisky	0,00	2,58	0,00	0,12	0,00	0,04
Spolu	0,00	2,58	0,00	0,12	0,00	0,04

Opis a sumy významných položiek nákladov

Názov položky	2024	2023	2022	2021	2020	2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Mzdové náklady	141 874,23	132 712,31	181 816,60	175 464,39	154 384,33	111 984,03
Ostatné služby	37 416,99	36 041,11	35 816,42	22 924,30	27 334,86	25 767,35
Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	50 993,20	46 378,72	63 657,53	61 324,08	53 875,42	38 621,97
Materiálové náklady	27 938,33	12 127,73	29 899,20	10 531,36	38 118,66	33 341,93
Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	1 746,12	1 746,12	4 162,50	4 226,37	3 903,53	3 855,00
Zákonné sociálne náklady	7 619,27	6 497,65	8 163,68	7 150,85	5 990,67	4 542,46
Spotreba energie	7 641,10	7 628,52	5 395,11	5 008,12	4 889,39	3 773,75
Opravy a údržba	4 195,47	3 576,16	2 382,82	2 496,33	662,71	54,68
Ostatné dane a poplatky	780,04	709,62	307,56	132,84	869,09	104,31
Reprezentačné	254,10	123,25	606,10	528,39	640,83	205,13
Iné ostatné náklady	1 698,71	263,27	546,83	351,35	308,30	327,14
Cestovné náhrady	0,00	0,00	13,25	20,28	17,40	170,24
Kurzové straty	7,79	10,81	20,95	7,93	0,00	0,63
Iné náklady	0,00	125,00	0,00	0,00	161,73	
Náklady spolu	282 165,35	247 940,27	332 788,55	290 166,59	291 156,92	222 748,62

Opis a sumy osobných nákladov

Názov položky	EUR 2024	EUR 2023	EUR 2022	EUR 2021	EUR 2020	EUR 2019
náklady na mzdy zamestnancov	103 163,01	97 337,97	131 721,01	122 529,33	106 976,88	76 364,78
náklady na prémie zamestnancov	19 009,40	15 119,87	26 069,30	26 255,92	25 858,00	20 357,07
náklady na náhrady miezd a príplatky	19 882,30	20 291,56	27 001,02	31 600,96	19 826,52	15 052,52
príspevok štátu - COVID	0,00	0,00	-4 250,00	-5 450,00		
práca nadčas	0,00	0,00	8,44			
náklady - tvorba rezerv na nevyčerpanú dovolenku	-190,69	-305,89	1 073,45	528,18	1 722,93	-823,63
RZZP	10,21					
náklady na dohody	0,00	268,80	193,38	0,00	0,00	1 033,29
Mzdové náklady spolu	141 874,23	132 712,31	181 816,60	175 464,39	154 384,33	111 984,03
náklady na sociálne poistenie	35 793,78	33 510,23	46 612,84	45 350,38	38 389,75	28 222,60
náklady na zdravotné poistenie	15 124,82	12 972,28	18 162,90	17 706,18	14 882,52	10 689,27
príspevok štátu - COVID	0,00	0,00	-1 496,00	-1 918,40		
rezerva na poistné k mzdám za nevyčerpané dovolenky	74,60	-103,79	377,79	185,92	603,15	-289,90
Zákonné poistenia spolu	50 993,20	46 378,72	63 657,53	61 324,08	53 875,42	38 621,97
náklady na príspevky na zamestnanecké stravovanie	5 304,32	4 530,56	4 801,46	4 703,84	3 938,96	2 880,84
náklady na tvorbu sociálneho fondu	733,04	675,11	953,27	892,86	797,31	579,79
náhrada príjmu zamestnanci za práceneschopnosť	1 581,91	1 291,98	2 408,95	1 554,15	1 254,40	1 081,83
Zákonné sociálne náklady spolu	7 619,27	6 497,65	8 163,68	7 150,85	5 990,67	4 542,46
Osobné náklady spolu	200 486,70	185 588,68	253 637,81	243 939,32	214 250,42	155 148,46

Opis a sumy významných položiek nákladov na ostatné služby

Názov položky	2024	2023	2022	2021	2020	2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Školenia - odmeny lektorom		2 962,88			1 015,61	2 953,60
Nájomné	16 691,94	15 109,21	13 585,39	12 811,02	11 756,64	9 067,26
Vzdelávanie	5 361,34	3 008,39	6 743,80	326,00	6 029,87	6 750,94
Služby účtovníctva	5 151,65	4 626,00	4 050,00	2 715,00	4 305,00	3 030,00
Ubytovanie - aktivity						
Audit	1 310,00	960,00	960,00	960,00	960,00	960,00
Telekomunikačné služby	1 013,48	1 009,06	1 268,89	1 452,24	1 341,22	951,78
Havarijné poistenie + komerčné poistenie	1 072,57	966,39	970,59	1 068,12	872,53	814,35
Povinná zdravotná služba	179,23					180,48
Podnikateľské poradenstvo			70,00	65,00		
BOZP		200,00	200,00	200,00	400,00	200,00
Internet	280,38	188,02	252,69	214,68	83,25	193,93
Canisterapia						
Tlač materiálov	1 200,00	1 120,20	1 750,00			
Povinné zmluvné poistenie	347,18	314,51	282,62	148,86	233,59	229,59
Služby fotografa						
Stočné a zrážková voda	249,42	245,64	152,81	90,60	163,43	85,42
Banková správa	0,00	40,00	40,00	40,00	40,00	90,00
Nevyčerpaná rezerva	-40,00	-40,00	-40,00	-40,00	-90,00	
Zmluvná odmena			0,00	0,00	101,82	77,90
Parkovné	7,60	30,40	19,10	9,00	32,50	48,90
Vydanie licencie			0,00	66,00	66,00	
Leasingová splátka	1 800,48	2 039,92	2 282,64	2 400,00		
Poštovné	52,30	45,01	192,55	155,59		
Starostlivosť o majetok	4 195,47	4 594,16	1 243,86			
Čistenie kobercov/maľovanie	1 712,74	309,80	366,60	200,33	0,00	133,20
SW/upgrade	2 166,43	963,68	1 084,88			
Doprava		44,00	0,00	18,46		
Strava - aktivity						
Psychologické testy						
Mimoškolaské aktivity - projekt ČSOB		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reklamné služby		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kontrola/servis elektrospotrebičov		600,00	0,00	23,40	23,40	0,00
Kopírovanie		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
členský príspevok	280,00	280,00	340,00	0,00	0,00	0,00
Spolu	43 032,21	39 617,27	35 816,42	22 924,30	27 334,86	25 767,35
	0,00	0,00	0,00			

Opis a sumy položiek finančných nákladov

	2024	2023	2022	2021	2020	2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Kurzové straty	7,79	10,81	20,95	7,93	0,00	0,63
Spolu	7,79	10,81	20,95	7,93	0,00	0,63

Či. v**Opis údajov na podsúvahových účtoch**

CVI nemá podmienený majetok.

CVI nemá prioritný majetok.

CVI sleduje na podsúvahových účtoch majetok, klasifikovaný ako zásoby s obstarávacou cenou do 1700 EUR, ktorého doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok v úhrnej hodnote 67 823,09EUR (2023: 67 125,09EUR, 2022: 66 625,09EUR, 2021: 57 951,40EUR, 2020: 56 899 EUR, 2019: 44 943,80 EUR)

Čl. VI**Ďalšie informácie****Opis významných položiek ostatných finančných povinností**

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto:

- CVI v roku 2025 neplánuje obstaráť dlhodobý majetok (2019: 4 300,00)
- CVI má uzatvorenú zmluvu na vykonávanie účtovníckych služieb. Predpokladané ročné náklady na účtovnícke služby sú 5 095,20 EUR (2023: 5 095,20EUR, 2022:4 476,00EUR, 2021: 3060,00EUR 2020: 3 060,00EUR, 2019: 3 060,00EUR)
- CVI má na základe nájomných zmlúv nebytové priestory v nájme od tretích osôb. Závazky z prenájmu, ktoré predpokladá CVI uhrádzať v nasledujúcom roku predstavujú približne 20 955EUR (2023: 22 479,72EUR, 2022: 24 230,64EUR, 2021: 19 539,24EUR, 2020: 17 523,24 EUR, 2019: 14 328,12 EUR).
- CVI má uzatvorenú poisťnú zmluvu na poistenie dlhodobého hmotného majetku. Celkové poistné, ktoré predpokladá CVI uhrádzať v nasledujúcom roku predstavuje približne 1 419,75 EUR (2023:1 253,21EUR, 2022:1 252,21, 2021: 1 252,16 EUR, 2020: 1 051,90 EUR, 2019: 1 051,90 EUR).

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

Po 31. decembri 2024 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva a účtovnej závierky. Udalosti osobitného významu sú opísané v nasledujúcich odsekoch:

V CVI v roku 2024 neprebehla žiadna kontrola.

Stav a pohyb dlhodobého nehmotného majetku za rok 2024 (Tabuľka k čl. III ods. 1)

	Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti	Softvér	Ocenené práva	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia		4 800,00					4 800,00
prírastky							
úbytky							
presuny							
Stav na konci bežného účtovného obdobia		4 800,00			0,00		4 800,00
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia		2 700,00			0,00		2 700,00
prírastky		1 200,00					1 200,00
úbytky							
Stav na konci bežného účtovného obdobia		3 900,00			0,00		9 900,00
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia							
prírastky							
úbytky							
Stav na konci bežného účtovného obdobia							
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia		2 100,00			0,00		2 100,00
Stav na konci bežného účtovného obdobia		900,00			0,00		900,00

Stav a pohyb dlhodobého nehmotného majetku za rok 2023 (Tabuľka k čl. III ods. 1)

	Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti	Softvér	Ocenené práva	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia		4 800,00					4 800,00
prírastky							
úbytky							
presuny							
Stav na konci bežného účtovného obdobia		4 800,00			0,00		4 800,00
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia		1 500,00			0,00		1 500,00
prírastky		1 200,00					1 200,00
úbytky							
Stav na konci bežného účtovného obdobia		2 700,00			0,00		2 700,00
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia							
prírastky							
úbytky							
Stav na konci bežného účtovného obdobia							
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia		4 500,00			0,00		4 500,00
Stav na konci bežného účtovného obdobia		2 100,00			0,00		2 100,00

Stav a pohyb dlhodobého hmotného majetku za rok 2024 (Tabuľka k čl. III ods. 1)

	Pozemky	Umelecké diela a zbierky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Dopravné prostriedky	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Drobný a ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia			2 854,80	3 898,00	24 945,76						31 698,56
prírastky											
úbytky											
presuny											
Stav na konci bežného účtovného obdobia			2 854,80	3 898,00	24 945,76						31 698,56
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia			267,64	2 552,88	24 945,76						27 766,28
prírastky			71,37	474,75	0,00						546,12
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia			339,01	3 027,63	24 945,76						28 312,40
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia											
prírastky											
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia											
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia			2 587,16	1 345,12	0,00						3 932,28
Stav na konci bežného účtovného obdobia			2 515,79	870,37	0,00						3 386,16

Stav a pohyb dlhodobého hmotného majetku za rok 2023 (Tabuľka k čl. III ods. 1)

	Pozemky	Umelecké diela a zbierky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Dopravné prostriedky	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Drobný a ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia			2 854,80	3 898,00	24 945,76						31 698,56
prírastky											
úbytky											
presuny											
Stav na konci bežného účtovného obdobia			2 854,80	3 898,00	24 945,76						31 698,56
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia			196,27	2 078,13	24 945,76						27 220,16
prírastky			71,37	474,75	0,00						546,12
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia			267,64	2 552,88	24 945,76						27 766,28
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia											
prírastky											
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia											
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia			2 658,53	1 819,87	0,00						4 478,40
Stav na konci bežného účtovného obdobia			2 587,16	1 345,12	0,00						3 932,28