

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke za rok 2025

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Centrum pre deti a rodiny Polomka
Sídlo účtovnej jednotky	Dimitrovova 12, 976 66 Polomka
Identifikačné číslo (IČO)	35678461
Dátum zriadenia	19.12.1996
Spôsob zriadenia	Zriaďovacou listinou
Názov zriaďovateľa	ÚPSVaR v Bratislave
Sídlo zriaďovateľa	Špitálska 8, Bratislava
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	Riadna účtovná uzávierka
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 Polomka, zabezpečuje náhradnú starostlivosť deťom najdlhšie dovŕšenia 25 roku dieťaťa. Vede dve samostatné skupiny a 9 profesionálnych rodín. Deti CDR sa prijímajú na základe rozhodnutia súdu o nariadení ústavnej starostlivosti, predbežného opatrenia o uložení výchovného opatrenia.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Marta Kysucká
Funkcia štatutárneho zástupcu	Riaditeľka CDR Polomka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	30,1
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	28
z toho počet vedúcich zamestnancov	1

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 2025

a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný - nemáme

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

b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou - nemáme

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 - nemáme

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

d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou - nemáme

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 - nemáme

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.

f) zásoby nakupované - nemáme

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sú oceňované váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Účtovanie obstarania a úbytku zásob sa vykonáva spôsobom A.

g) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou - nemáme

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

h) zásoby získané bezodplatne - nemáme

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.

Evidujeme v HK k 31.12.2024 na účte 315 102 – Pohľadávky z obchodných vzťahov (dobropisy za BO) za r.2025 v sume 501,94 €

Zároveň evidujeme pohľadávku vo výške 1 515,00€ voči subjektu OZ Kľúč k úspechu (účet 378 701)

j) krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

Výška krátkodobého finančného majetku k 31.12.2025 je v sume 1368,34€

- sociálny fond 1 150,40 €
- depozitný účet 0,00 €
- darovací účet 217,94 €

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.

Náklady budúcich období k 31.12.2025 je v sume 1 418,85 € (účet 381 HK)

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.

Evidujeme nevyfakturované dodávky vo výške: 366,82€ (účet 326101 HK)

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.

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

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

Doba odpisovania dlhodobého hmotného majetku sa určuje nasledovne:

Odpisová skupina	Počet rokov odpisovania	Ročný odpis
1. Stroje, prístroje, zariadenia, software, ostatný nehmotný majetok, výpočtová technika	4 – 8 rokov (maximálne 96 mesiacov)	¼ - 1/8
2. Dopravné prostriedky	4 – 12 rokov (maximálne 144 mesiacov)	¼ - 1/12

3. Motorové vozidlá na špeciálne účely, zdvíhacie zariadenia	6 – 10 rokov (maximálne 120 mesiacov)	1/6 – 1/10
4. Zariadenia – inventár, elektrické zariadenia (klimatizačné, chladiarenské, mraziarenské, rozvodové skrine, čerpadlá)	12 – 18 rokov (maximálne 216 mesiacov)	1/12 – 1/18
5. Rekonštrukcie budov	20 – 50 rokov (maximálne 600 mesiacov)	1/20 – 1/50
6. Budovy	20 – 100 rokov (maximálne 1 200 mesiacov)	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 nevykonalnosti pohľadávok. Účtovná jednotka účtuje o ostatných opravných položkách v zmysle internej normy č. 001/2016

6. Zásady pre vykazovanie transferov

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

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro

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

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

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

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Stavby RD.č. 2	Kooperatíva	Poistenie hnutel'ného a nehnuteľného majetku a zodpovednosti za škodu	310,12	165 000,00
Stavby RD č. 1	Kooperatíva	Poistenie hnutel'ného a nehnuteľného majetku a zodpovednosti za škodu	351,27	154 000,00
Dopravný prostriedok	Kooperatíva	Havarijné a úrazové poistenie osôb Fábria	263,76	13 396,00
	Kooperatíva	Povinné zmluvné poistenie vozidla Fábria	146,76	
	Colonade	Úrazové poistenie osôb TOYOTA	78,00	30 808,00
	ČSOB	Povinné zmluvné poistenie TOYOTA	167,60	
	ČSOB	Havarijné poistenie TOYOTA	829,73	42 260,00
Prípojné vozidlo	UNION	Povinné zmluvné poistenie – vozík EBECO	18,96	870,00
Spolu	x	x	2 166,20	406 334,00

B) Obežný majetok

1. Zásoby

Položka zásob – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota zásob brutto k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Hodnota opravnej položky k zásobám k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky	Zníženie opravnej položky	Zrušenie opravnej položky	Hodnota opravnej položky k zásobám k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia opravnej položky k zásobám	Hodnota zásob brutto k 31.12. bežného účtovného obdobia	Hodnota zásob netto k 31.12. bežného účtovného obdobia
a	b	1	2	3	4	5	6	7	8	9
PHM	034	317,03							179,25	179,25
Spolu	x									

11230102 PHM Fabia 67,83 €
11230103 PHM Toyota 111,42 €

Vývoj opravnej položky k zásobám je taktiež uvedený v Tabuľke č. 2 tabuľkovej časti poznámok - nemáme

Spôsob a výška poistenia zásob - nemáme

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
Ostatné pohľadávky	66	501,94	Preplatok el. energia za rok 2025 – 354,50 € Preplatok za plyn za rok 2025 – 147,44 €
Iné pohľadávky	81	1515,00	Pohľadávka voči OZ Kľúč k úspechu, za zrušenie letného tábora v r. 2023, t.č. vydaný platobný rozkaz od Mestského súdu Bratislava IV zo dňa 8.12.2025
Spolu	x		x

b) Opravné položky k pohľadávkam - nemáme

c) Pohľadávky podľa doby splatnosti

Štruktúra pohľadávok podľa doby splatnosti ako aj opis pohľadávok podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. 12. bežného účtovného obdobia a k 31. 12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia sa uvádza v Tabuľke č. 4 tabuľkovej časti poznámok.

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
Depozitný účet	085	68 467,82	3067,38	71535,20	0,00
Účet sociálneho fondu	085	1 565,34	6215,76	6630,70	1150,40
Darovací účet	085	5 117,97	600,00	5500,00	217,94
Spolu	x	75151,10	9883,14	83665,90	1368,34

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
NBO	111	1 723,42	1418,85	1723,42	1418,85	
Spolu	x					x

381 107 – havarijné poistenie Škoda	165,07 €
381 107 – Poistenie RD. Č. 2	296,01 €
381 107 – poistenie RD č. 1	335,29 €
381 107 – povinné zmluvné poistenie Fabia	142,08 €
381 107 – havarijné poistenie TOYOTA	305,51 €
381 107 – povinné zmluvné poistenie TOYOTA	104,58 €
381 107 – úrazové poistenie TOYOTA	49,23 €
381 107 – PZP privesný vozík EBECO	0,65 €
381 105 – poplatok za doménu	20,43 €

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.

B) Záväzky

1. Rezervy

a) Ostatné dlhodobé rezervy nemáme

b) Ostatné krátkodobé rezervy - nemáme

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.

Závazky v lehote splatnosti do jedného roka:

326 – Nevyfakturované dodávky (známa výška) 366,82 € (nedoplatok el. energia – zaplatený 16.1.2025)

Závazky v lehote splatnosti od 1 do 5 rokov:

472 – sociálny fond 1 085,86

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
Výnosy budúcich období	180	5 117,94	600,00	5 500,00	217,94	Transfery bez určenia účelu od iných subjektov
Spolu	x	5 117,94	600	5 500	217,94	x

Na účet 384 sme prijali kapitálový transfer od iných subjektov v sume:
CK Travel 600 €

Závazky z prijatých kapitálových transferov zaúčtovaných na účte 384

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	5 117,94
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	
Prijatý kapitálový transfer	600,00
Zrušenie opravnej položky k majetku nadobudnutého z transferu	
Prevod správy majetku - prijatie	
Inventarizačný prebytok a dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne	
Iné zvýšenie	0
Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	
Prevod správy majetku - odovzdanie	
Iné zníženie – zaplatenie faktúry	5 500,00
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	217,94

ČI. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Druh výnosov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania	648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	1 905,09
Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov	681 – Výnosy z bežných transferov zo ŠR	1 063 667,89
Výnosy z kapitálových transferov	682 – Výnosy z kapitálových transferov ŠR	13 687,95
Výnosy z bež.transf.od subj.mimo VS	687 - Výnosy z bež.transf.od subj.mimo VS	5 500,00
Spolu	x	1 084 760,93

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	36 371,09
Služby	502 – Spotreba energie	9 144,12
	511 – Opravy a údržby	8 430,28
	512 – Tuzemské cesty a zahraničné cesty	4 958,75
	518 – Ostatné služby	13 340,92
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady	632 626,45
	524 – Záonné soc. poistenie	224 735,30
	525 – Doplnkové dôchodkové poistenie	4 841,75
	527 – Záonné sociálne poistenie	33 430,82
Dane a poplatky	532 – Daň z nehnuteľností	137,90
	538 - Poplatky	936,00
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	548 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	101 201,47
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 – Odpisy dlhodobého majetku	13 687,95
Finančné náklady	568- Ostatné finančné náklady	23,45
Ostatné náklady	588 – Náklady z odvodu príjmov	3 351,99
	589 – Náklady z budúceho odvodu príjmov	501,94
Spolu	x	1 087 720,18

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	5 512,50	751 111
Majetok prijatý do úschovy		
Odpísané pohľadávky		
Iné		
Spolu	5 512,50	751 111

Čl. VII
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva - nemáme

2. Ostatné finančné povinnosti - nemáme

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

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

Čl. IX
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

a) Príjmy rozpočtu

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

b) Výdavky rozpočtu

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

Schválený rozpočet výdavkov pre rok 2025 bol v sume 880 220,00 €. V priebehu roka 2025 bol upravený v sume 1 071 594,66 €. Čerpanie výdavkov bolo v sume 1 147 308,09 €, z toho kapitálové výdavky boli v sume 6 605,00 €.

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 2025 nenastali také skutočnosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v individuálnej účtovnej závierke za rok 2025.“