

# 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 Mlynyky – Biele Vody
Sídlo účtovnej jednotky	Biele Vody 263, 053 76 Mlynyky
Identifikačné číslo (IČO)	17336228
Dátum zriadenia	01.07.2011
Spôsob zriadenia	Prechod pôsobnosti Ústredia PSVR Bratislava
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 je prostredie utvorené a usporiadané na účely vykonávania rozhodnutia súdu o nariadení ústavnej starostlivosti, predbežného opatrenia a uložení výchovného opatrenia. CDR dočasne nahrádza dieťaťu jeho prirodzené rodinné prostredie alebo náhradné prostredie pobytovou formou v rozsahu stanovenom zákonom NR SR číslo 305/2005 Z.z. o sociálnoprávnej ochrane detí a sociálnej kuratele a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	MVDr. Tibor Garay
Funkcia štatutárneho zástupcu	Riaditeľ CDR
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	57,3
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	58
z toho počet vedúcich zamestnancov	1

Kapacita CDR k 31.12.2025 je 61, evidenčný počet zamestnancov k 31.12.2025 vykazujeme 58, oproti schválenému počtu úväzkov, ktorý je 59.

Celú štruktúru organizácie riadi riaditeľ Centra pre deti a rodiny Mlynyky – Biele Vody, platnú a účinnú od 01.11.2025 / v poradí k 31.12.2025 ako poslednú /. Štruktúra organizácie pozostáva z dvoch úsekov :

1. Úsek starostlivosti o dieťa
2. Centrum podpory profesionálnych rodičov

Úsek starostlivosti o dieťa vedie koordinátor úseku – koordinátor úseku - vychovávateľ /1/. Tento úsek pozostáva zo štyroch skupín :

1. Samostatná usporiadaná skupina Ružová 15, Rožňava v zložení : vychovávateľ /2, pomocný vychovávateľ /3/, pomocný vychovávateľ s ekonomickou agendou /1/

2. Samostatná usporiadaná skupina - špecializovaná samostatná skupina Nadabula č. 50, v zložení : vychovávateľ /2/, pomocný vychovávateľ /5/, pomocný vychovávateľ s ekonomickou agendou /1/
3. Samostatne usporiadaná skupina - špecializovaná samostatná skupina /opatrovateľská/ Biele Vody č.263, Mlynky v zložení : vychovávateľ /3/ , pomocný vychovávateľ /4/
4. Samostatne usporiadaná skupina - špecializovaná samostatná skupina /ošetrovateľská/ Biele Vody č.263, Mlynky v zložení : zdravotné sestry /5/, zdravotná sestra – zodpovedná osoba /1/, opatrovateľ /1/

Priamo pod riaditeľa sú začlenení zamestnanci, a to : ekonóm /2/, mzdový a personálny účtovník /1/, hospodár /1/, kuchárky /2/ a vodič- údržbár- kurič /2/, sociálny pracovník /1/, psychológ /1/ Do vyššie uvedeného úseku patria pracovníci pre NP RVO SPOD a SK II v zložení : špeciálny pedagóg /1/

Centrum podpory profesionálnych rodičov koordinuje koordinátor CPPR – sociálny pracovník /1/, pod vedením ktorého sú v práci usmerňovaní zamestnanci : psychológ pre PNR /1/, sociálny pracovník pre PNR /1/ , profesionálni rodičia /15/

## ČI. 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

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. V priebehu roka sme kúpili 2025 kúpili 1 ks programového softvéru, a to Office Home Business bez vedľajších nákladov súvisiacich s obstarávacou cenou.

##### b) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr.za zapojenie umávačky riadu zahrnuté výdavky na dopravné, pri kúpe mikrovlnnej rúry sme uhradili recyklačný poplatok, ap. Zľava z ceny, ktorú poskytol dodávateľ k majetku sa účtuje ako zníženie nákladov na spotrebovaný majetok.

##### c) zásoby nakupované

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

##### d) 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. Koncom roka 2025 sme predpísali dve pohľadávky. Jedna voči firme OZ Farby radosti, Kominárska 6 v Bratislave, m a to za poskytnutie zálohy na letný tábor detí počas letných prázdnin v zostatkovej výške 1000,- € /315102/. Druhá pohľadávka vznikla z preddavku finančného príspevku na stravovanie voči zamestnancom na celý mesiac január 2026. Ten bol zaevidovaný na účte /33530101/, a to vo výške 3615,22 €, vyplateného koncom decembra 2025.

#### e) krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

#### f) 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.

#### g) 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:

Na základe usmernenia listom č. AA/2012/073100 zo dňa 27.12.2012 došlo k úprave odpisového plánu dlhodobého majetku z dôvodu nasledovného : Účtovné jednotky, ktoré tvoria konsolidovaný celok ministerstva, odpisuje hmotný majetok okrem zásob a nehmotný majetok okrem pohľadávok v zmysle zákona č.431/2002 Z.z. § 28 ods.4 zákona počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov majetku, t.z. uplatňovať zásadu predpokladanej doby ekonomickej životnosti alebo podľa doby predpokladanej výkonnosti v súlade s parametrami, ktoré udáva výrobca.

Odpisovanie je postupné a rovnomenné znižovanie hodnoty hmotného a nehmotného dlhodobého majetku. Odpisy predstavujú tú časť hodnoty majetku, ktorá zodpovedá jeho fyzickému a morálnemu opotrebovaniu, a sú súčasťou nákladov našej organizácie.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby boli stanovené nasledovne:

	Doba odpisovania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
1 Stroje , prístroje, software, ostatný nehmotný majetok,výpočtová technika	4 – 8 rokov /max 96 mesiacov/	1/4 – 1/8
2 Dopravné prostriedky	4 – 12 rokov /max 144 mesiacov/	1/4 – 1/12
3 Motorové vozidlá na špeciálne účely,zvíhacie zariadenia	6 – 10 rokov /max 120 mesiacov /	1/6 – 1/10
5 Rekonštrukcie budovy	20 – 50 rokov /max 600 mesiacov/	1/20 – 1/50
6 Budovy	20 – 100 rokov /max 1200 mesiacov/	1/20 – 1/100

Spôsob stanovenia životnosti pre dlhodobý majetok je uvedený v zmysle našich vnútorných smerníc „Evidencia majetku a spôsoby odpisovania majetku štátu v správe Centra pre deti a rodiny Mlynky – Biele Vody“, platnej a účinnej od 01.07.2020 vrátane jej ďalších dodatkov a „Zásady obehú účtovných dokladov“ s účinnosťou od 15.08.2024 v znení neskoršieho dodatku. 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 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. V prípade potreby účtovná jednotka účtuje o ostatných opravných položkách v zmysle našej internej smernice „Zásady pre spracovanie pohľadávok štátu zo dňa 02.01.2020 s účinnosťou takisto od 02.01.2020 vrátane jej neskorších dodatkov. V našej organizácii sa v priebehu roka opravné položky k majetku, ani k pohľadávkam nevyskytli.

## 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. Účtovná jednotka neviduje prepočet údajov v cudzích menách na menu euro.

## 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.

V triede 021 Budovy v odpisovej skupine 6 v skupine č.1 Budovy / v Softipe v module IMA /sú zahrnuté : budova CDR Mlynky – Biele Vody, garáž centra domova, rodinný dom v Rožňave. Do tej istej triedy sme zahrnuli ČOV, zaradená medzi Stavby v odpisovej skupine 6 v skupine č.2, ktorá je už odpísaná.

Ostatný dlhodobý hmotný majetok a príslušenstvo rodinného domu v Rožňave: , a to oplotenie RD a oporný múrik RD / bezplatným prevodom /. V module IMA v Softipe evidujeme dve účtovné metódy odpisovania, a to : č.4 – časovú a č.14 – stanovením doby, platné od 01.01.2013. ÚJ uplatňuje na všetok odpisovaný majetok metódu časovú č.4, okrem budovy a garáže CDR Mlynky – Biele Vody a budovy v Rožňave, kde sa uplatnila metóda č.14.Budova DeD /CDR Mlynky-Biele Vody/, RD v Rožňave, oporný múrik a oplotenie – RD v Rožňave sa naďalej odpisujú. V priebehu roka sme zaznamenali na základe navýšenie obstarávacej ceny budovy Rodinného domu v Nadbule o výšku 2793,10 €. Takisto sme neskôr zaevidovali nový oporný múrik pri RD v Nadabule vo výške 11555,08 €

V súvislosti vedenia majetku štátu v správe CDR Mlynky – Biele Vody sme dočasne uviedli ako prebytočný nehnuteľný majetok, konkr. nebytové priestory v budove CDR Mlynky – Biele Vody ,a to miestnosť 3,01 Kancelária hlavnej sestry vo výmere 14,7m2. Tento priestor je určený na účely zriadenia vysunutých tried pre vzdelávanie detí CDR, ktoré vzdeláva jeden špeciálny pedagóg. Táto trieda sa dočasne vypožičiava pre Spojenú školu internátnu v Rožňave na základe uzatvorenej Zmluvy o výpožičke č. 1/2024 na dobu jedného školského roka 2024/2025 na dobu od 01.09.2024 do 30.6.2025. Následne bola uzavretá ďalšia zmluva o výpožičke nebytových priestorov č.1/2025 na dobu jedného školského roka 2025/2026 na dobu od 01.09.2025 do 30.6.2026. Režijné náklady spojené s bezplatným užívaním predmetu výpožičky tejto zmluvy boli uhrádzané Spojenou školou internátnou v Rožňave, a to štvrtročne vo výške 2,50 € na základe nami vystavenej faktúry.

Triedu 022 , ktorú máme analyticky rozčlenenú pozostáva : zo štyroch skupín, a to : Prac. stroje a zariadenia – skupina 3,4,5, Inventár – skupina 7. V prvej skupine č.3 odpisovej sk.3 je zaradený konvektomat Redfox, ktorý sa začal v roku 2020 odpisovať a odpisuje sa i naďalej. Počas roka sme z týchto zariadení nevyraďovali nič.

V druhej skupine č.4 odpisovej sk.2., kde sú zaradené : napr. varidlo plynové s podstavou, práčky, sušiče prádla, žehlič korytkový, varný kotol elektrický, je všetok majetok. V súčasnosti sa odpisuje schodišťový stoličkový výťah. Ako vyradený majetok sme v priebehu účtovného obdobia nezaznamenali.

V skupine č.5 odpisovej sk.2 /Zvláštne prístroje a zariadenia / sú postele polohovateľné s príslušenstvom, sterilizátor horkovzdušný, odsávačky hlienov, lehátko sprchovacie detské pojazdné tri postele elektrické polohovateľné s príslušenstvom, a lehátko sprchovacie detské pojazdné získané darovaním z neziskovej organizácie Nádej opusteným deťom Mlynky – Biele Vody. Tu sa odpisujú už len lehátko sprchovacie detské pojazdné a fotovoltaiický systém na ohrev vody. Ostatný majetok v uvedenej skupine je už odpísaný. V priebehu roka sme z evidencie vyradili vozík prevážací zdravotný vo výške 1618,20 €, ktorého oprávky boli zaevidované v plnej výške nadobúdacej hodnote. Skupinu č.7 Inventár odpisovej sk.3 tvorí už len dvojdielny nerezový mycí, ktorý je takisto už odpísaný.

Triedu 023 v odpisovej skupine 1 v skupine č.6 Dopravné prostriedky predstavujú šesť áut : Citroen Jumper, Citroen Cactus a Citroen Jumpy. Prvý z nich je už odpísaný. Druhé a tretie auto pokračuje v odpisovaní, kde časť nákupnej ceny u oboch odpisovaných áut bola financovaná zo sponzorských finančných prostriedkov. Tento majetok sme zaradili do odpisovej skupiny 1 a začali odpisovať takisto metódou časovou. Päťmiestne vozidlo Citroen C3 Feel a deväťmiestny automobil TOYOTA Proace Verso naďalej pokračujú v odpisovaní, a to tým istým spôsobom ako predchádzajúce vozidlá. V auguste 2023 sme nadobudli delimitačným protokolom č.1 zo dňa 11.08.2023 v súvislosti s realizáciou projektu v zmysle Zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku /IROP/ 7-miestne motorové vozidlo DACIA, Nový Jogger od nášho zriaďovateľa - Ústredia PSVR v Bratislave. Dňom prevzatia MOV v zmysle delimitačného protokolu sme začali predmetné auto odpisovať časovou metódou. V priebehu roka 2024 sme zaevidovali prírastok investičného majetku, a to : malotraktor s mulčovacou upchávkou vo výške 3474,90 €, ktorý je odpisovaný časovou metódou č.4 a je uvedený v odpisovej skupine č.1. Tento sme však v súvislosti s prechodom od 01.01.2026 do CES a usmernenia z MPSVaR museli presunúť z uvedenej skupiny do skupiny 4. Odpisuje sa rovnakou metódou odpisovako doposiaľ.

V skupine č.9 Pozemky sú zahrnuté : pozemok CDR Mlynky – Biele Vody, pozemok pri RD v Rožňave spolu so zastavanými plochami a nádvorie – bezplatný prevod majetku, kúpa dvoch pozemkov so záhradami v časti Nadabula, okr. Rožňava /IROP/.

V tabuľke č.1 v časti Oprávky sú zaevidované prírastky jednotlivých mesačných odpisov navýšenia budovy Rodinného domu v Nadabul a oprného múrika ako novástavba, spolu vo výške 14348,18 €

Ako úbytky, t.z. vyradenie investičného majetku v priebehu roka nebolo žiadne.  
 Triedu 031 predstavujú: pozemok CDR Mlynky – Biele Vody, pozemok Rodinného domu v Rožňave,  
 a dva pozemky v Rožňave v časti Nadabula. ktoré nepodliehajú odpisom.

### Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Budova, ČOV, garáž	ČSOB Poisťovňa, Bratislava	Pre prípad živelných udalostí: voda, krupobitie, víchrica, živel a ostatné, Rozsah poistného krytia : špecifikované v PZ + spoluúčasť	589,52 €	1 229 440,-
Hnuteľný majetok/ prevádz. zariadenie, zásoby, cudzie veci, kancelária zamestnancov NP DEI v Rožňave	ČSOB Poisťovňa, Bratislava	Pre krádežiam, požiaru, vode víchrici, živlu a ostatným Rozsah poistného krytia : špecifikované v PZ + spoluúčasť	156,84 €	181 500,-
Rodinný dom v Rožňave	ČSOB Poisťovňa, Bratislava	Proti krádežiam, vonkajší vandalizmus, poškodenie skla, živelným udalostiam Rozsah poistného krytia : špecifikované v PZ + spoluúčasť	259,62	250 000
Hnuteľný majetok v RD- prevádzkové zariadenie	ČSOB Poisťovňa, Bratislava	Proti krádežiam, vonkajší vandalizmus, poškodenie skla, živelným udalostiam Rozsah poistného krytia : špecifikované v PZ + spoluúčasť	44,31	20 000,-
Rodinný dom v Nadabule	ČSOB Poisťovňa, Bratislava	Proti vodovodným škodám,, víchrici a krupobití, poškodením skla, odcudzeniu, povodní, zemetrasení, zasklenie stav.súčasťí fotovoltika, Rozsah poistného krytia : špecifikované v PZ + spoluúčasť	453,67	760 000,-
Hnuteľný majetok v RD Nadabula prev.zariadenie fotovoltika	ČSOB Poisťovňa, Bratislava	Proti vodovodným škodám,, víchrici a krupobití, poškodením skla, odcudzeniu, povodní, zemetrasení, zasklenie stav.súčasťí fotovoltika, Rozsah poistného krytia : špecifikované v PZ + spoluúčasť	177,15	35 000,-

Citroen Jumper	Kooperativa, Bratislav	Havarijné poistenie	278,43	24 523,67
Citroen Cactus C 4	Kooperativa, Bratislava	Havarijné poistenie	390,38	24901,00
Citroen Jumpy	Komunálna poisťovňa, Bratislava	Havarijné poistenie	654,04	32436,00
Citroen C3	Generali poisťovňa, Bratislava	Havarijné poistenie	654,81	15060,-
TOYOTA	Allianz – slovenská poisťovňa, Bratislava	Havarijné poistenie a povinné zmluvné poistenie / škody na zdraví a usmrtením, vecné škody a ušlý zisk /	1380,03 vrátane PZP	32590,-
DACIA Jogger	Allianz – Slovenská poisťovňa, Bratislava	Havarijné poistenie	630,70	Škody na zdraví: 5240000 Vecné škody: 150000

Citroen Jumper	Allianz, Bratislava	Povinné zmluvné poistenie / škody na zdraví a usmrtením, vecné škody a ušlý zisk /	232,80	663 878,38 €
Citroen Jumpy	Allianz, Bratislava	Povinné zmluvné poistenie / škody na zdraví a usmrtením, vecné škody a ušlý zisk /	234,96	6 000 000,- €
Citroen Cactus C 4	Kooperativa, Bratislava	Povinné zmluvné poistenie / škody na zdraví a usmrtením, vecné škody a ušlý zisk /	122,55	Limit poi.plnenia : 6 000 000,-
Citroen Jumper	Allianz, Bratislava	Samostatné úrazové poistenie osôb vezúcich sa v aute	100,52	20 015,-
Citroen C3	Generali poisťovňa, Bratislava	Povinné zmluvné poistenie / škody na zdraví a usmrtením, vecné škody a ušlý zisk /	163,79	Škody na zdraví: 5240000 Vecné škody: 1050000
TOYOTA	Allianz – Slovenská poisťovňa, Bratislava	Povinné zmluvné poistenie / škody na zdraví a usmrtením, vecné škody a ušlý zisk /	1380,03 vrátane PZP	Škody na zdraví: 5240000 Vecné škody: 10150000
DACIA Jogger	Allianz – Slovenská poisťovňa, Bratislava	Povinné zmluvné poistenie / škody na zdraví a usmrtením, vecné škody a ušlý zisk /	143,27	Škody na zdraví: 5240000 Vecné škody: 150000

Opravné položky k dlhodobému majetku neboli v r. 2025 vytvorené.

## 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
	35	9612,19	0	0	0	0	0	0	4974,189	4974,18
<b>Spolu</b>	<b>X</b>	<b>9612,19</b>							<b>4974,18</b>	<b>4974,18</b>

Druh zásob	č. účtu	Názov účtu	Suma
1. čist. a hyg.materiál	112101130	Sklad čistiace prostriedky	1338,23
2. kancelársky papier	112101140	Sklad kancelársky materiál	153,14
3. potraviny v CDR Mlyny a v RD,RV	112201120	Sklad potravín	3179,25
4. PHM Citroen Jumper	11230102	Pohonné hmoty C.Jumper	101,96
5. PHM Citroen Cactus	11230106	Pohonné hmoty C.Cactus	47,78
6. PHM Citroen Jumpy	11230107	Pohonné hmoty C.Jumpy	58,41
7. PHM Citroen C3	11230108	Pohonné hmoty C.C3	27,38
8. PHM TOYOTA	11230109	Pohonné hmoty C.TOYOTA	29,68
9. PHM DACIA Jogger	11230110	Pohonné hmoty DACI Jogger	38,05
<b>SPOLU :</b>			<b>4974,18</b>

Všetky zásoby sú umiestnené v skladových priestoroch kmeňovej budovy CDR Mlyny. Zásoby potravín sú inventarizované v RD v Rožňave a v RD v Nadabule. Ku skladovým zásobám v r. 2025 sme netvorili žiadne opravné položky. ÚJ nemá ani na jeden druh zásob zriadené záložné právo.

V zmysle našich vnútorných smerníc „Evidencia majetku a spôsoby odpisovania MŠ.....“, účinnou od 01.07.2020 a „Zásady obehu účtovných dokladov“ zo dňa 15.08.2024, súčasťou zásob tvorí i drobný hmotný majetok – predmety, ktorých obstarávacía cena sa pohybuje v rozsahu od 1,- € do 1700,- €, nehmotný majetok do 2400,- €. Tento majetok sa vedie v operatívnej evidencii drobného majetku /

v programe APV Softip Profit, modul DIM /. Tu evidujeme napr. : kancelársky nábytok, odbornú literatúru pre zdravie a výchovu detí, športové potreby pre deti, kalkulačky, rádiá, televízory, vybavenie detských herní a izieb, údržbársky materiál, vybavenie a zariadenia kuchyne, výpočtovú techniku ap./ Tento majetok podlieha 100 % odpisu.

### Spôsob a výška poistenia zásob

Druh zásob	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Hnuteľný majetok/ prevádz. zariadenie, zásoby, cudzie veci	ČSOB Poisťovňa, Bratislava	Zásoby /vlastné /	156,84 €	181 500,-
Hnuteľný majetok v RD Rožňava prevádzkové zariadenie	ČSOB Poisťovňa, Bratislava	Zásoby /vlastné/	44,31	20 000,-
Hnuteľný majetok v RD Nadabula prev.zariadenia Fotovoltika	ČSOB Poisťovňa, Bratislava	Zásoby /vlastné/	177,15	35 000,-
<b>Spolu</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>378,30</b>	<b>221500</b>

## 2. Pohľadávky

### a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Krátkodobé pohľadávky	65	1000,-	<b>315 - Pohľadávky z obch.vzťahov /dobropisy za BO/</b> <b>V sume 1000,- €</b> Pohľadávka voči firme OZ Farby radosti, Kominárska 6, Bratislava za letný tábor našich 18-ich detí počas letných púrázdnin, vyplatená ako záloha vo februári 2025.
	70	3615,22	<b>335 - Pohľadávky voči zamestnancom</b> - vyplatený preddavok príspevku na stravovanie zamestnancomna celý mesiac január 2026 vrátane príspevku zo sociálneho fondu/
<b>Spolu</b>	<b>X</b>	<b>4615,22</b>	<b>X</b>

Celkový stav krátkodobých pohľadávok k 31.12.2025 /Brutto/ bol v celkovej výške 4615,22 €. Pozostáva z predpísania jednej pohľadávky za nevrátenú finančnú čiastku za letný tábor našich 18-ich detí, ktorú sme ako zálohu poskytli vo februári 2025 organizácii OZ Farby radosti v Bratislave a predpísania druhej pohľadávky voči zamestnancom CDR ako preddavku finančného príspevku na stravovanie na január 2026 vrátane príspevku zo sociálneho fondu.

Zhrnutie stavu na účte 33530101 Pohľadávka za vyplatný fin.príspevok na stravovanie k 31.12.2025

PS : k 01.01.2025 / účet 33530101/ ..... v sume 68,60 €

KS : k 31.12.2025 / účet 33530101 / .....v sume 3615,22 € / splatnosť 31.01.2026 /

- v decembri 2025 bol vyplatný preddavok príspevku na stravovanie zamestnancom vrátane príspevku zo sociálneho fondu

Zhrnutie stavu na účte 315102 Pohl.z obch.vzťahov /dobropuisy za BO k 31.12.2025 :

PS : k 01.01.2025 / účet 315102 / ..... v sume 40,00

KS : k 31.12.2025 / účet 315102 / ..... v sume 1000,00 € / splatnosť 31.01.2026/

**b) Opravné položky k pohľadávkam**

Účtovná jednotka nemá opravné položky k pohľadávkam

**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.

V spomínanej tabuľke č.4 sme zaznamenali tri pohľadávky v lehote splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka v celkovej výške 751,61 €. Pohľadávka voči zamestnancom vo výške sumy 68,60 €, splatná 31.01.2025, bola koncom decembra vyplatená ako preddavok príspevku na stravovanie zamestnancom /očistený od príspevku zo sociálneho fondu/ na jeden deň /1.1.2025 / v zmysle §152 ods.7 zákona č.311/2001 Z.z. Zákonníka práce v znení neskorších predpisov a v zmysle vnútornej „Smernice o výbere poskytovania stravovania v podmienkach CDR Mlynky – Biele Vody“ s účinnosťou od 01.11.2021. Druhou pohľadávkou vo výške 40,14 € bola takisto splatná do jedného roka, konkr. do 13.02.2025. Predmetom predpísania pohľadávky bolo vyúčtovanie zemného plynu za obdobie od 1.01.2024 do 31.12.2024 voči firme MVM CEEnergy Slovakia s.r.o., v Bratislave. Treťou pohľadávkou voči firme Stredoslovenská energetika a.s. v Bratislave bolo vyúčtovanie odberu elektriny za obdobie 01.01.2024 do 31.12.2024 v RD Nadabula. Tá bola dobropisovaná vo výške 642,87 €, splatná do 23.01.2025.

**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
Ceniny	87	150,20	1395,50	1354,-	191,70
Bankové účty	88	144588,55	22402,63	164079,05	2912,13
<b>Spolu</b>	<b>X</b>	<b>144738,75</b>	<b>148436,79</b>	<b>134904,81</b>	<b>144738,75</b>

Zostatkom cenín sú poštové známky vo výške 191,70 €.

Bank.účty : Sociálny fond /221701/ :	3166,43	10716,27	11274,70	2608,00
Depozit /221702 / :	138947,12	11486,36	150433,48	0,00
Dary a granty /221703/ :	2475,00	200,00	2370,87	304,13
Spolu :	144588,55	22402,63	164079,05	2912,13

#### 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	5256,09	3257,45	5256,09	3257,45	Predĺženie registrácie domény prenájom CMS Webmaker na doméne, hosting Fajnšmeker, služba WEBstránka PRO <a href="http://www.cdrmlynky.sk">www.cdrmlynky.sk</a> Odborná literatúra PaM online nájom konc. zariadení DIGI, poplatok za registráciu domény, prístup k online službe evidencie odpadov, kalendár, diáre 2026, inzercia prac.miesta , pevná linka-telefón s internetomsat.programy DIGI, mobilné paušály 01/26
						Pov.zmluvné poistenie 6 –och áut, havarijné poistenie 6 áut, poistenie 3 budov a hnutelného majetku, úrazové poistenie osôb v autách C.Jumper
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>5256,09</b>	<b>3257,45</b>	<b>5256,09</b>	<b>3257,45</b>	<b>x</b>

#### Náklady budúcich období k 31.12.2025

##### Ostatné

- /138,45 €
- prístup k online službe evidencie odpadov od 18.9.25 do 18.9.26 vo výške : 25,36 €
  - kalendáre, diáre pre rok 2026 vo výške 70,56 €
  - inzercia pracovného miesta na pozíciu psychológ od 9.12.25-9.1.2026 : 42,53 €

##### Predplatné :

- predĺženie registrácie domény cdrmlynky.sk od 12.6.25-11.6.26 vo výške : 7,52 €
  - hosting FAJNŠMEKER–cdr.mlynky.sk od 12.11.25 do 11.11.2026 vo výške :19,50 €
  - služba WEBSTRÁNKA PRO [www.cdrmlynky.sk](http://www.cdrmlynky.sk) od 01.01.-31.12.2026 vo výške 144,21 €
  - odborná literatúra PaM online od 16.6.25-11.11.2026 vo výške 55,59 €
- /342,60/
- satelit. Programy + nájom konc. zariadení DIGI 01/26 v RD Rožňava vo výške : 12,71 €
  - satelit. programy + nájom konc. zariadení DIGI 01/26 v CDR Mlynky vo výške : 21,44 €
  - mobilné paušály Orange 01/2026 vo výške : 81,33 €

#### Predplatené poistné :

/2776,40/

Povinné zml.poisťenie všetkých šiestich áut, a to nasledovne :

Citroen Jumper do 07.01.2026 do 26.1.2027 v sume : 246,60 €

Citroen Cactus do 21.12.2026 v sume : 136,71 €

Citroen Jumpy do 19.12.2026 v sume : 227,40 €

Citroen C3 do 11.05.2026 v sume : 59,88 €

DACIA Jogger do 11.05.2026 vo výške 51,89 €

Havarijné poisťenie všetkých piatich áut, a to nasledovne :

Citroen Cactus do 22.12.2026 vo výške : 406,51 €

Citroen Jumpy do 29.03.2026 vo výške : 159,99 €

Citroen C3 do 31.05.2026 vo výške : 272,82 €

DACIA Jogger do 11.05.2026 vo výške 230,23 €

HP + PZP TOYOTA do 17.02.2026 vo výške 195,08 €

- úrazové poisťenie osôb C.Jumper do 23.2.2026 vo výške 15,10 €
- poisťenie budovy CDR Mlynky do 14.03.2026 vo výške : 120,52 €
- poisťenie hnutel. majetku CDR Mlynky do 14.03.2026 vo výške : 32,07 €
- poisťenie budovy RD v Rožňave do 06.05.2026 vo výške : 90,64 €
- poisťenie hnutel. majetku RD v Rožňave do 06.05.2026 vo výške : 15,48 €
- poisťenie budovy RD v Nadabule do 25.10.2026 vo výške : 370,73 €
- poisťenie hnutel. majetku RD v Nadabule do 25.10.2026 vo výške : 144,75 €

## **Čl. 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.

Počas účtovného obdobia 2024 na účte 428 sme nezaevidovali účtovné prípady týkajúce sa opravy významných chýb minulých ÚO. Účtovná jednotka mala na účte 428 počiatočný stav k 01.01.2024 v kladnej hodnote vo výške 611,07 €. Vzhľadom na to, že ÚJ nerozhodla o rozdelení zisku alebo straty, vysporiadal sa tento zostatok preúčtovaním / presunom/ z účtu 431 na účet 428 – Nerozdelený zisk z minulých rokov v zápornej hodnote vo výške 7797,18 € / pozn. - sme rozpočtová organizácia s financiami ŠR/. Súčtom týchto dvoch súm k 31.12.2025 vyšiel Nevysporiadný výsledok hospodárenia minulých rokov /na účte 428/ vo výške sumy +8408,25 € v kladnej hodnote.

Na účte 431 Výsledok hospodárenia v počiatočnom stave k 1.1.2025 bola kladná hodnota vo výške - 7797,18 €. Znížením výsledku hospodárenia za účtovné obdobie v kladnej výške 7797,18 €, čo je rozdiel nákladov a výnosov, kde sú náklady menšie ako výnosy, a zároveň presunom – VH bežného obdobia do VH minulých rokov /z účtu 431 na účet 428 €, sme dostali konečný stav v kladnej hodnote vo výške 495,50 € .

Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov v sume 8408,25 € a Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie je v kladnej hodnote vo výške 495,50 €. t.j. súčtom účtov 428 a 431 v konečnom stave k 31.12.2025 /viď Súvaha r. 124 a r. 125/, t.j. Výsledok hospodárenia je v kladnej hodnote vo výške 8903,75 €.

Majetok v ÚJ v aktívach tvorí sumu 919515,63 €. / r.1 Súvahy – aktíva/. Závazky ÚJ tvoria: sumu vo výške 903100,40 € / r. 126 Súvahy -pasíva / a výnosy budúcich období vo výške 7511,48 € / r.182 Súvahy-pasíva/, spolu vo výške 910611,88 €.

Vlastné imanie je rozdiel majetku a záväzkov ÚJ./  $919515,63 - 910611,88 = 8903,75$

## B) Závazky

### 1. Rezervy

#### a) Ostatné dlhodobé rezervy

Účtovná jednotka nemá dlhodobé rezervy.

#### b/ Ostatné krátkodobé rezervy

Stav a vývoj ostatných krátkodobých rezerv je uvedený v Tabuľke č. 7 tabuľkovej časti poznámok.

Účtovná jednotka neevidovala k 31.12.2025 žiadne krátkodobé rezervy.

### 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.

#### Zostatok 2025

V tabuľke v riadku č.01 Závazky v lehote splatnosti uvádzame sumu 5742,80 €, ktorá pozostáva zo záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vo výške 3134,80 € a zo záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vo výške 2608,- €. Prvú skupinu doby splatnosti do jedného roka tvoria nasledovné účty :

Účet 326 Nevyfakturované dodávky v celkovej výške 3134,80 €. Táto suma neuhradených faktúr sú v lehote splatnosti.

Druhú skupinu záväzkov s dobou splatnosti od 1-5 rokov vrátane tvoria na účte 472 Závazky zo sociálneho fondu vo výške 2608,- € je konečným stavom na bankovom účte sociálneho fondu k 31.12.2025. V tabuľke je táto suma uvedená v riadku 03 s názvom Závazky v lehote splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov. Predpokladaný termín vyrovnania záväzku 31.12.2026.

Spolu za všetky záväzky k 31.12.2025 je v tabuľke riadku 6 uvedená súčtová suma záväzkov k 31.12.2025 vo výške 5742,80 €.

#### Zostatok 2024

V tabuľke v riadku č.01 Závazky v lehote splatnosti uvádzame sumu 143954,67 €, ktorá pozostáva zo záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vo výške 140787,94 € a zo záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vo výške 3166,43 €. Prvú skupinu doby splatnosti do jedného roka tvoria nasledovné účty :

Účet 321 vo výške 263,42 € tvoria neuhradené faktúry, ktoré budú uhradené začiatkom januára 2025. Sú v lehote splatnosti.

Účet 326 Nevyfakturované dodávky v celkovej výške 1546,60 €. Táto suma neuhradených faktúr sú v lehote splatnosti.

Účet 379 Iné záväzky vo výške 53,12 € pozostávajú :

- zo zrážok zo mzdy – vo výške 22,32 € zrážky odborových príspevkov zamestnancov za 12/2024
- nedoplatok vo výške 30,80 € za PZP Citroen Jumper na obdobie 07.01.25 – 06.01.2026 / Allianz- Slovenská poisťovňa a.s., Bratislava /

Účet 331 Zamestnanci vo výške 77158,39 € – mzda 12/2024

Účet 336 Zúčtovanie s orgánmi soc. a zdrav. poistenia vo výške 51172,20 € - odvody zo mzdy 12/2024

Účet 342 Ostatné priame dane vo výške 10594,21 € - daň zo mzdy 12/2024

Všetky záväzky zo mzdy, odvody z miezd 12/2024, daň z miezd sú splatné do 14.01.2025.

Druhú skupinu záväzkov s dobou splatnosti od 1-5 rokov vrátane tvoria na účte 472 Záväzky zo sociálneho fondu vo výške 3166,43 € je konečným stavom na bankovom účte sociálneho fondu k 31.12.2024. V tabuľke je táto suma uvedená v riadku 03 s názvom Záväzky v lehote splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov. Predpokladaný termín vyrovnania záväzku 31.12.2025.

Spolu za všetky záväzky k 31.12.2024 je v tabuľke riadku 6 uvedená súčtová suma záväzkov k 31.12.2024 vo výške 143954,67 €.

### 3. Časové rozlíšenie pasív

4. 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	182	15724,32	200,00	8412,84	7511,48	Nižšie uvedené analyticky rozlíšené
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>15724,32</b>	<b>200,00</b>	<b>8412,84</b>	<b>7511,48</b>	<b>x</b>

#### Nižšie uvedené rozlíšenie pasív - analyticky rozlíšené

1. Výnosy budúcich období DaG /384104918/ 2475,00 200,00 2370,87 304,13 Bankový účet Darov a grantov

Výnosy budúcich období – DaG 384104918 vo výške 304,13 €. Tu evidujeme na bankovom účte Darov a grantov / od sponzorov / príjem alebo čerpanie týchto finančných prostriedkov. Počas roka sme zaznamenali príjem finančných prostriedkov nasledovne :

1. Vo februári 2025 sme obdržali na základe Zmluvy o reklame zo dňa 20.12.2024 od firmy: CMF Slovakia, s.r.o., Gemerská 585 v Brzotíne finančný príspevok vo výške 200,- €. Tento príspevok bol určený propagovať obchodné meno a logo objednávateľa /CMF Slovakia s.r.o./ na kultúrnych podujatiach organizovaných obstarávateľom /CDR Mlynky/.

**Spolu K 31.12.2025 / sponzorské finančné príjmy / činia 200,- €.**

2. V I.Q 2025 sme na základe rozhodnutia p. riaditeľa centra pre deti a rodiny uhradili priamo z účtu Darov a grantov / 7000419620/180 firme NAY a.s. Tuhovská 15 v Bratislave sumu vo výške 84,98 € za kúpu zastrihávača PHILIPS QP6651/61 spolu so 4 ks batérií pre nášho chovanca C. Rezmuvesa. Tento výdavok je použitím FP z príjmu na základe Darovacej zmluvy OZ pri SŠAJVI, Kláštorská 24/a v Levoči vo výške 85,- €. Príjem sumy vo výške 85,- € bola priamo určená nášmu chovancovi C. Rezmuvesovi na zlepšenie spoločenského uplatnenia a vylepšenia životných podmienok.
3. Vo februári sme zaplatili na základe Darovacej zmluvy zo dňa 18.12.2024 / príjem 1630,- €, účelovo viazaná suma na opravu auta C.Jumper/ faktúru firme Auto-Impex spol. s.r.o., Vlčie hrdlo 68 v Bratislave sumu vo výške 1229,99 € za opravu auta C. Jumper. Úhradou druhej faktúry sme vo výške vo výške 400,01 € dokončili

kompletnú opravu auta. Oboma výdavkami sme vysporiadali finančný príspevok vo výške 1630,- €, prijatý na náš Darovací účet dňa 20.12.2024 od Embraco Slovakia s.r.o., Spišská Nová Ves.

4. Koncom marca sme zaplatili za kúpu 2 ks monitorov dychu, 1 ks zvlhčovača vzduchu a 1 ks odsávačky hlienov, spolu vo výške 590,- €. Tieto zdravotnícke pomôcky budú slúžiť pre deti na ošetrovateľskej skupine v CDR Mlynky – Biele Vody. Boli použité finančné prostriedky z dvoch príjmov, a to na základe Zmluvy o reklame od firmy STEFFE Rožňava, s.r.o., Zvolenská cesta 1 v Banskej Bystrici vo výške 500,- € / príjem vysporiadaný/a druhej Zmluvy od firmy CMF Slovakia s.r.o., Gemerská 585 v Brzotíne vo výške 200,- € / príjem nevysporiadaný, zostatok vo výške 110,- € /.
5. V júni na základe rozhodnutia riaditeľa CDR sme uhradili zo zvyšných finančných prostriedkov zo Zmluvy od firmy CMF Slovakia s.r.o., Gemerská 585 v Brzotíne vo výške 200,- € / príjem nevysporiadaný, zostatok vo výške 110,- € / bolo uhradený kancelársky materiál pre deti pri príležitosti MDD vo výške 65,89 €.

**Spolu za obdobie k 31.12.2025 čerpanie sponzorských výdavkov činí sumu vo výške 2370,87 €.**

3. Výnosy budúcich období – sklad COVID /384105599/	4838,01	0,00	4838,01	0,00	Majetok COVID bezodplatný
---	---------	------	---------	------	---------------------------

Výnosy budúcich období – DHM, DnHM na účte 384105599 vo výške 0,00 €. Materiál na sklade COVID, nadobudnutý bezplatne od zriaďovateľa.

4. Výnosy budúcich období – DHM, DnHM /384102/	8411,31	0,00	1203,96	7205,35	Darovaný odpisovaný HIM
--	---------	------	---------	---------	-------------------------

Výnosy budúcich období – DHM, DnHM na účte 384102 vo výške 7205,35 € /zúčtovanie mesačných odpisov HIM darovaného /.

#### **Závazky z prijatých kapitálových transferov zaúčtovaných na účte 384**

Názov položky	Výnosy budúcich období
A	<b>384</b>
<b>Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia</b>	8411,31
<b>Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období</b>	0
z toho:	
Prijatý kapitálový transfer	0
Zrušenie opravnej položky k majetku nadobudnutého z transferu	0
Prevod správy majetku – prijatie	0
Inventarizačný prebytok a dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne	0
Iné zvýšenie	0
<b>Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období</b>	0
z toho:	
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	1203,96
Prevod správy majetku – odovzdanie	0
Iné zníženie	0
<b>Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia</b>	7207,35

1. Tu evidujeme od r.2010 darovaný HIM sprchovacie lehátko v obst.cene 2970,- € od darcu : Nádej opusteným deťom, n.o., Biele Vody. V priebehu roka 2018 bol tento majetok odpisovaný tak ako ostatný odpisovaný majetok, a to časovou metódou, tj. na základe posúdenia predpokladanej doby životnosti sprchovacieho lehátko vo výške 6,28 €/mesačne. Zostatok účtovného stavu oprávok k 31.12.2025 : bol v 100 % výške odpisov /2970,- €/.

2. V decembri 2016 pribudlo k vozovému parku auto Citroen Cactus C4, ktoré sme finančne nadobudli vo výške 13500,- € zo ŠR /zdroj 131E/ a časť vo výške 380,- € z mimorozpočtových financií / zdroj 72a /. Odpis činí z mimorozpočtovaných zdrojov sumu vo výške 2,64 €/mesiac. Zostatok účtovného stavu oprávok k 31.12.2025 : bol v 100 %výške odpisov / 380,- € /.

3. V závere roka 2017 v decembri pribudlo auto Citroen JUMPY, ktoré sme finančne nadobudli vo výške 22500,- € zo ŠR /zdroj 111/ a časť vo výške 2500,- € z mimorozpočtových financií / zdroj 72a /. Zostatok účtovného stavu oprávok k 31.12.2025 : 2065,75 €.

4.V septembri 2020 nám Cirkev Ježiša krísta Svätých neskorších dní v Slovenskej republike, riaditeľ Robert Hans van Dalen so sídlom v Bratislave poskytla a zabezpečila nákup a dodanie materiálu pre montáž šikmej schodiskovej stoličky SA ALFA na použitie v charitatívnej činnosti. Celková hodnota daru je vo výške 11340,- €. Zostatok účtovného stavu oprávok k 31.12.2025 bol 8190,- €.

V priebehu roka 2025 sme zaevidovali len oprávky u oboch áut: odpisovanie bolo časovou metódou. u auta C.Cactus vo výške 2,64 € a u auta C.Jumpy vo výške 17,37 €. Mesačné odpisy u sprchovacieho lehátko boli vo výške 6,28 €, u schodiskového výtahu je vo výške 78,75 €.

Oprávky za rok 2025 boli vo výške 1203,968 €. Konečný stav na účte /384102/ k 31.12.2025 na účte 384102 /záväzky z KV/ bol vo výške 7207,35 €.

## ČI. 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 2 091 789,17	681 Výnosy z BT zo ŠR 682 Výnosy z KT zo ŠR 683 Výnosy z BT od ost.subj.VS 687 Výnosy z bež.transferov od subj.mimo VS 688 Výnosy z KT od ost.subjektov mimo VS	2041342,58 42033,75 4838,01 2370,87 1203,96
Ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania 1032,33	648 Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	1032,33
<b>Spolu</b>	<b>X</b>	<b>2 092 821,50</b>

683 Výnosy BT od ost.subj..VS : Výnosy bud.období -ostatné - sklad COVID/384105599 MD/ 4838,01

687 Výnosy z bež.transferov od subj.mimo VS - čerpanie z mimorozpočtových zdrojov :

- zastrihávač Philips + batéria	84,98
oprava C.Jumper	1229,99
oprava C.Jumper	400,01
zvlhčovač vzduchu, monitor dychu, odsávač hlienov	590,-
kancelársky materiál pre deti pri príležitosti MDD	65,89

---

**Spolu 687 : 2370,87**

688 Výnosy z kapitálových transferov od subj.mimo VS: Výnosy bud.období–DHM.DNhM DaG /384102MD/ 1203,96

648 Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti sa skladá :

648110	Náhrady za škodu	30,-
-	z príjmu od zamestnanca, ktorému bola zosobnená náhrady škody za zanedbanie starostlivosti maloletej v RD v Rožňave, ktorá počas škol.roka 2024/2025 vymeškala 94 vyučovacích hodín	
648117	predpísaná pohľadávka voči firme OZ Farby radosti v Bratislave, ktorá nám dlhuje za letný tábor našich 18 detí	1000,-
648109	Halierové vyrovnanie	2,33
<b>Spolu 648</b>		<b>1032,33</b>

## 2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy /50/ 140364,13	501 Spotreba materiálu	97335,89
	502 Spotreba energie	43028,24
Služby /51/ 52414,21	511 Opravy a udržiavanie	25014,62
	512 Cestovné	4022,66
	513 Náklady na reprezentáciu	44,22
	518 Ostatné služby	23332,71
Osobné náklady /52/ 1700746,31	521 Mzdové náklady	119138491
	524 Záonné sociálne poistenie	425601,33
	525 Doplnkové dôch.poistenie	16729,33
	527 Záonné sociálne náklady	66967,74
Dane a poplatky /53/ 6672,90	532 Daň z nehnuteľnosti	3879,40
	538 Miestny poplatok za komunálny odpad	2793,50

Odpisy, rezervy a opravné položky /55/ 43237,11	551 Odpisy dlhodobého HM a NM	43237,71
Finančné náklady /56/ 60,65	568 Ostatné finančné náklady	60,65
Mimoriadne náklady -	-	-
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov /58/ 1030,-	588 Náklady z odvodu príjmov	30,00
	589 Náklady z budúceho odvodu príjmov	1000,00
Ostatné náklady /54/ 147800,09	545 Ostatné pokuty a úroky z omeškania	30,00
	548 Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	147770,09
<b>Spolu</b>	<b>X</b>	<b>2 092 326,00</b>

### a/ Spotrebované nákupy / v celkovej výške 140364,13 € /

#### Spotrebované nákupy

501101 Spotreba DHM– inter.vyb – sme zaevidovali počas I.Q k 31.03.2025 sme zaevidovali komodu, policovú skriňu spolu vo výške 281,- € pre dvoch profirodičov. V máji sme vo výške 310,- € uhradili pre RD v Nadabuli zástenu za posteľ. Spolu za oba Q k 30.06.2025 sme minuli sumu vo výške 591,- €. V III.Q v auguste sme pre PNR zaplatili sumu vo výške 366,- €, a to za komodu, písací stôl a kancelársku stoličku. Za všetky 3 Q k 30.9.2025 to činilo sumu vo výške 957,- €. Vo IV. Q sme dokúpili sedáciu súpravu RICARDO pre RD v Rožňave vo výške 999,- € spolu s kobercom Argentum vo výške 289,- €. Spolu za uplynulý Q vo výške 1288,- €, za všetky 4 Q k 31.12.2025 vo výške 2245,- €.

501102 Spotreba DHM – výp.technika do 1700 €- : sme zaznamenali v III.Q v septembri sme zakúpili vo výške 960,63 € notebook Lenovo NTB V 15 GE spolu s Office Home a myšou pre oddelenie CDR, ďalej vo výške 1141,31 € PC zostavu s príslušenstvom + Office Home pre sociálnu pracovníčku. Dokúpili sme pre ňu i novú tlačiareň HP Laser JET PRO MFP 4102fdn vo výške 373,80 € a druhú tlačiareň takisto HP Laser JET PRO MFP 4102fdn pre ekonómku CDR vo výške 353,77 €. Spolu za uplynulý Q, a zároveň za všetky Q k 30.9.2025 sme minuli sumu vo výške 2829,51 €. Vo IV. Q v októbri sme museli pre ekonómku z dôvodu ulomenia displeja u NB Lenovo dokúpiť nový NB Lenovo NTB V15 G4 AMN-AMD Ryzen 5 vo výške 609,96 €. Neskôr sme dokúpili tento NB programový softvér OFFICE HOME 2024 vo výške 283,31 €. K staronovému NB sme dokúpili monitor k PC Lenovo

Thinkvisiom E24 vo výške 150,42 €. Koncom decembra sme vo výške 5,41 € zaevidovali myš Logitech k PC pre ekonomického pracovníka. Za uplynulý Q sme minuli sumu vo výške 1049,10, spolu za všetky 4 Q k 31.12.2025 sumu vo výške 3878,61 €.

501103 Spotreba DHM- telek.tech. do 1700 € - V júni sme uhradili za výmenu 3 ks mobilných aparátov á 1,- € sumu vo výške 3,- €. Výmena sa týkala mobilných čísel : ekonómky, vedúcej úseku starostlivosti o deti a čísla p. riaditeľa. Suma vo výške 3,- € bola k 31.12.2025.

501104 Spotreba DHM – pr.str. tech. a nár do 1700,- € : tu boli zaznamenané: sme zaznamenali v priebehu roka kúpu chladničky Gorenje pre RD v Rožňave vo výške 369,- €, ďalej krovinoz HECHT6504 vo výške 293,97 €. V III.Q sme zaevidovali vo výške 59,90 € mixér ETA, mixér Orava vo výške 43,10 € a mikrovlnnú rúru Sencor do RD v Rožňave vo výške 62,90 €. €. Vo IV. Q 2025 sme spolu vo výške 640,01 € dokúpili : televízor LG s držiakom na TV vo výške 483,50 € pre CDR a 2 mikrovlnné rúry spolu vo výške 156,51 € pre CDR / kuchyňa + mliečna kuchyňa/. V januári sme zo sponzorského účtu pre jedného chovanca kúpili na základe Darovacej zmluvy, kde finančné prostriedky boli účelovo viazané práve na toho chovanca, zastrihávač Philips mixér spolu s batériami vo výške 84,98 €. Na základe ďalších dvoch darovacích zmlúv //STEFFE Rožňava, s.r.o., v Rožňave a CMF Slovakia, s.r.o. v Brzotíne sme zakúpili 1 ks zvlhčovač vzduchu vo výške 70,- €. Celkové náklady boli vo výške 1623,85 €.

501106 Spotreba všeobecného materiálu – v oboch rodinných domoch v Rožňave a v Nadabule a kmeňovej budove sme zaznamenávali počas celého roka lieky €, zdravotnícky materiál, drobný materiál na záujmovú činnosť , kuchynský materiál, posteľnú výbavu, čistiace prostriedky , hygienické potreby pre deti, kancelárske potreby , tonery, vecné dary pre deti, drobný údržbársky materiál, poplatky za vyšetrenia detí. Významnejšie komodity boli napr. : €, sušiaci vo výške 79,90 , autosedačky 4 ks , matrace 5ks spolu vo výške 1044,30 €, záhradný domček pre deti do RD Nadabula vo výške 1700,- €. Na základe dvoch darovacích zmlúv //STEFFE Rožňava, s.r.o., v Rožňave a CMF Slovakia, s.r.o. v Brzotíne sme zakúpili 2 ks monitorov dychu a 1ks odsávačky hlienov spolu vo výške 520,-€. V júni sme zakúpili pri príležitosti MDD kancelársky materiál / omaľovánky, pastelky, temperové farby, atď. ./ vo výške 65,89 €. Celkové náklady zo sponzorských prostriedkov boli vo výške výške 585,89 €. Spolu celkové náklady boli vo výške 19098,99 €.

50110902 Spotreba kníh, časopisov- školské potreby pre deti RD v Rožňave vo výške 131,89 € , pre deti v RD Nadabula vo výške 26,85 € a pre deti z kmeňovej budovy vo výške 32,92 €. Pre psychologičku sme uhradili odbornú literatúru vo výške 405,- € a pre a pre personalistku sme zaplatili online prístup do časopisu a archívu Práca, mzdy a odmeňovanie , a to vo výške 123,- € na obdobie 15.6.2025 do 14.6.2026. Spolu celkové náklady boli vo výške 682,17.

501110 Spotreba materiálu na komunikačnú infraštruktúru sme zaznamenali zaevidovali vo výške 14,10 € USB adaptér TP-Link Archer pre oddelenie na I. poschodí v kmeňovej budove CDR. Táto suma bola celkovým nákladom k 31.12.2025.

501111 Spotreba potravín v kuchyni CDR Mlynsky – Biele Vody boli vo výške 27309,03€ vrátane potravín vlastného stravovania zamestnancov v CDR, spotreba potravín v RD v Rožňave vo výške 15057,05 €, spotreba potravín v RD v Nadabule vo výške 15480,70 € spolu celkové náklady vo výške 57846,78 €

501112 Spotreba PHL,mazív, olejov, kde je načítovaný PHM do snehovej frézy, krovinozrezu a do malotraktora spolu s olejom vo výške 75,05 €

50111202 Spotreba PHM, mazív,... Citroen Jumper vo výške 1353,35 €

50111206 Spotreba PHM, mazív,... Citroen Cactus vo výške 723,96 €

50111207 Spotreba PHM, mazív,... Citroen Jumpy vo výške 718,88 €

50111208 Spotreba PHM, mazív,... Citroen C3 vo výške 761,75 €

50111209 Spotreba PHM, mazív,... TOYOTA vo výške 2738,62 €

50111210 Spotreba PHM, mazív,... DACIA vo výške 2125,16 €

501112 Spolu celkové náklady vo výške 8499,77 €

501113 Spotreba ostatného materiálu – tu evidujeme rôzne drobné potreby pre auto,napr.: voňky, žiarovky do auta, stierače na okná, spray na odmrázanie, nemrznúce kvapaliny do ostrekovačov, škraby na okná áut, autošampóny, posteľná bielizeň – plachty, osušky pre deti, spolu vo výške 981,97 €. Spolu celkové náklady boli vo výške 1343,80 €.

501114 Spotreba ošatenie pre chovancov CDR Mlynsky bolo vo výške 1131,09 €, pre RD v Rožňave vo výške 810,35 €, pre RD v Nadabule vo výške 161,40 €. Spolu celkové náklady boli vo výške 2102,84 €.

**Spolu 501 : 97335,89 €**

### Spotreba energie

50210102 Spotreba elektrickej energie – elektrická energia v budove CDR Mlyny / 5419,67 €/, v RD v Rožňave /957,45 €/, v RD Nadabula /4007,61 €/, spolu celkové náklady vo výške 10374,73 €

50210202 Spotreba plynu – plyn propán v budove CDR Mlyny /25940,40 €/, zemný plyn v RD Rožňava / 2264,28 €/, spolu vo výške 28204,68 €

50210402 Spotreba vody – vodné pre budovu CDR Mlyny /3369,04 €/ , v RD v Rožňave / 586,61 €/, v RD Nadabula vo výške 493,18 €, spolu vo výške 4448,83 €

**Spolu 502 : 43028,24 €**

### b/ Služby / v celkovej výške 52414,21 € /

#### Opravy a udržiavanie :

511102 Rutinná a štand.údržba výp.tech. – zaevidovali úhradu za opravu tlačiarne HP LaserJet Pro vo výške 251,20 €, za vykonané služby VT a práce vo výške 3600,- €, V októbri sme museli dať opraviť 2 ks notebook vo výške 70,- €, spolu celkové náklady boli vo výške 3921,20 €.

51110402 Rutinná a štand.údržba prevádzkových strojov a prístrojov – boli zaznamenané vo výške 30,- € za zapojenie umývačky riadu. Koncom februára u filtračného zariadenia sme uhradili sumu za výmenu filtrov na vodu vo výške 114,- €. Z dôvodu havarijného stavu sme vymenili vo výške 6685,- € kotol v RD v Rožňave. Ďalej sme zaznamenali ďalšiu opravu kotla v kmeňovej budove vo výške 984,46 € €. Ďalšou opravou bola výmena zapaľovacích horákov a elektródy v kotolni v kmeňovej budove CDR vo výške 173,55 €. V júni vo výške 75,70 € uhradili za opravu krovínorezu. Vo IV. Q sme vo výške 101,22 € dali opraviť a vyčistiť kávovar a vo výške 10,70 € sme vymenili na oddelení CDR kábel do televízora. erpania výdavkov vo výške 8174,63 €.

51110602 Rutinná a štand.údržba budovy – sme zaznamenali v III. Q v júli zaznamenali opravu odpadových rúr v kmeňovej budove vo výške 819,68 €. Boli to vodoinštalačné práce odpadového materiálu v archíve v kmeňovej budove a oprava odtoku vody pod drezom v kuchynke. Vo IV. Q sme zaplatili sumu vo výške 300,- € za opravu elektrozaariadení v kmeňovej budove, čo bolo výsledkom nedostatkov z periodickej revízie elektrozaariadení v kuchyni a jedálni. Celkové náklady k 31.12.2025 činili sumu vo výške 1119,68 €.

511107 Servis vozidel – opravy a servisné prehliadky vozového parku /šiestich áut/ , STK a EK,atď... Na základe Darovacej zmluvy /Embraco Slovakia s.r.o. v Spišskej Novej Vsi zo dňa 18.12.2024 sme dali opraviť C.Jumper , spolu vo výške 1630,- €. Celkové náklady spolu vo výške 11799,11 €.

**Spolu 511 : 25014,62 €**

#### Cestovné :

512101 Tuzemské pracovné cesty boli vo výške 4022,66 €

**Spolu 512 : 4022,66 €**

#### Náklady na reprezenáciu :

513101 na reprezenáciu spolu v celkovej výške vo výške 44,20 €, Suma pozostávala z výdavku vo výške 16,45 €, kde boli zakúpené rezané kvety pri príležitosti MDŽ. V apríli sme z reprezentačného uhradili sumu vo výške 27,75 € za kvety nášmu zamestnancovi. Celkové náklady činili spolu sumu vo výške 44,20 €.

**Spolu 513 : 44,20**

#### Ostatné služby:

51810402 Prenájom kom.infraštr. – nájom koncových zariadení DIGI v RD Rožňava vo výške 18,48 €, v CDR Mlyny vo výške 173,62 €, v RD Nadabula jako časové rozlíšenie vo výške sumy 44,53 €. Spolu celkové náklady vo výške 136,93 €.

51820302 Telefónne popl,fax – poplatky za hovorné mobilov a telefónov v CDR Mlyny vo výške 1697,20 €, v RD v Rožňave vo výške 176,88 €, v RD v Nadabule vo výške 97,24 € a za NP RVO SPOD a SK 2 vo výške 97,44 €, spolu celkové náklady vo výške 2068,56 €.

51820402 Poplatok za kom. infraštr. – za internet Freezona a za satelitné programy DIGI v CDR Mlyny vo výške 408,07 €, za internet Biznis Klasik NET M+ a satelitné programy DIGI v RD v Rožňave vo výške 348,38 €, za internet Freezona v RD Nadabula vo výške 202,80 €, spolu celkové náklady vo výške 959,25 €.

518205 Poštovné bežné platené v hotovosti – spotreby známok, poštovné platené v hotovosti za šeky a zaslanie balíkov pre deti, spolu vo výške 1570,- €.

51830102 Špeciálne služby – ostané nešpec.služby mimo SC – náklady za služby ochrany osobných údajov kalibráciu 9-ich teplomerov a poskytovanie právnych služieb, spolu v sume 1117,01 €, čo aj bola k 31.12.2025 suma celkových nákladov vo výške 1117,01 €.

51830202 Všetky služby / uprat., čist.,odpad/- odvoz kuch odpadu vo výške 257,83 €, vyvolanie fotiek vo výške 18,70 €, služby PO a BOZP vo výške 1476,- €, oprava zipsov vo výške 14,50 €, renovácia tonerov vo výške 906,50 €, za kosenie a mulčovanie pozemkov v Nadabule vo výške 140,- €, za odvoz dokumentov na skartáciu vo výške 196,80,- €, za odlombovanie elektromera v RD v Rožňave vo výške 42,- €, za vystavenie vyraďovacích protokolov na elektrospotrebiče vo výške 94,60 €, za čistenie kanalizácie vo výške 395 €, za deratizáciu a dezinskciu vo výške 85,-€, za prístup online pri odvoze kuch.odpadu vo výške 32,19 €. Spolu celkové náklady boli vo výške 3659,12 €

51830302 Stočné v RD v Rožňave vo výške 501,19 € a v RD v Nadabule vo výške 389,54 €. Spolu celkové náklady boli vo výške 890,73 €.

51840102 Školenia,kurzy, semináre, porady – supervízie zamestnancov vo výške 3025,- €, bežné vzdelávanie zamestnancov a účasť zamestnancov na konferenciách jednotlivých sekcií vo výške 3783,50 €, spolu celkové náklady vo výške 6764,- €

518405 Prepravné – vo výške 700,- € sme zaznamenali sumu vo výške 700,- € za dopravu 17 detí, a to autobusom na letný tábor v termíne od 30.6. -14.07.2025 na Donovaloch. /Rožňava – Donovaly./

518406 Propagácia, reklama,inz.,úprava web aplik. sme zaznamenali sumu vo výške 700,- € za inzerciu pracovného miesta na pozíciu psychologa.

51841502 Náklady na revízie zariadení a periodické kontroly, STK a EK /MOV/ – tu sme zaznamenali sumu za všetky revízie, vykonaných v roku 2025 vo výške 3908,80 €, spolu celkové náklady vo výške 5363,27 €

**Spolu 518 : 23332,71 €**

### **c/ Osobné náklady / v celkovej výške 1 700 746,31 € /**

#### **Mzdové náklady**

521101 Tarifný plat vo výške 653151,42 €

52110201,52110202,52110203,52110204,521125,52110206,52110207 Ostatné príplatky spolu vo výške 206406,87 €

521104 Odmeny vo výške 89832,77 €

521107 Náhrady mzdy a platu vo výške 147832,80 €

521108 Osobný príplatok vo výške 80402,13 €

521110 Náhrada za preplatenú dovolenku vo výške 2054,01 €

521201 Dohody o vykonaní práce - Dohody o vykonaní práce boli vyplatené cez mzdy, a to: kuchárky za výrobu a výdaj bežných druhov jedál vo výške 2274,53 €. Ďalej to boli dohody o vykonaní práce pre tri osoby, a to: dohoda týkajúca sa zaúčania sa v oblasti PaM pre 2 osoby /4900,- €/, dohoda zaúčania sa na funkciu hospodárky 2450,- €, spolu vo výške 7350,- €. Táto suma bola zo strany zriaďovateľa refundovaná. Ďalšia dohoda o vykonaní práce bola vo výške 60,- € za zabezpečenie prevádzky kotolne na plynové palivos automatizovaným meraním, obsluha celého ÚK počas čerpania dovolenky nášho údržbára. Poslednou dohodou bola vo výške 2020,38 € za pomocné práce vykonávané pomocným vychovávateľom počas letných prázdnin. Spolu dohody tvorili sumu vo výške 11704,91 €.

**Spolu 521 : 1 191 384,91 €**

#### **Zákonné sociálne poistenie :**

524101 Poistné na nemocenské poistenie spolu vo výške :16864,67 €

524102 Poistné na starobné poistenie spolu vo výške : 169003,47 €

524103 Poistné na úrazové poistenie spolu vo výške : 9660,59 €

524104 Poistné na invalidné poistenie spolu vo výške : 31547,49 €

524105 Poistné na poistenie v nezamestnanosti spolu vo výške : 11276,65 €

524106 Poistné na poistenie do rezervného fondu spolu vo výške : 57337,94 €

524201 Poistenie do VŠZP spolu vo výške : 53605,75 €

524202 Poistenie do ostatných ZP spolu vo výške :76304,77 €

**Spolu 524 : 425601,33 €**

#### **Ostatné sociálne poistenie :**

525101 Doplnkové dôchodkové poistenie spolu vo výške : 16792,33 €

**Spolu 525 : 16792,33 €**

#### **Zákonné sociálne náklady :**

527101	Prídela do sociálneho fondu spolu vo výške : 10690,07 €
52710203	Príspevok na stravovanie – finančný príspevok vo výške : 32546,47 €
527104	Odchodné vo výške : 11049,62 €
527105	Náhrady za prvých 10 dní PN spolu vo výške : 2374,17 €
527106	Spotreba prac.odevov, obuvi spolu vo výške : 2110,20 €
527108	Výkony pracovnej zdravotnej služby spolu vo výške : 2741,30 €
527109	Uhrady za vykon.vstupnej a preventívnej prehliadky spolu vo výške : 252,- €
527111	Príspevky na rekreáciu - §152a Zákonníka práce vo výške 4997,91 €
527114	Rekondič.pobyty, rehabilitácie pre zam-covzar.do 3.kat.rizika vo výške 1206,- €
<b>Spolu 527</b>	<b>: 66967,74 €</b>

#### **d/ Dane a poplatky /v celkovej výške 6672,90 € /**

53210101 Daň z nehnuteľnosti za budovu /CDR Mlynky vo výške 227,86 €, za budovu RD v Rožňave a RD v Nadabule + 1 pozemok v Nadabule , spolu vo výške 3651,54 €, spolu celkové náklady vo výške 3879,40 €

**Spolu 532** : **3879,40 €**

#### **Ostatné dane a poplatky :**

538101 Poplatky správne, súdne,not. sme zaznamenali sumu vo výške 59,50 €, ktorá sa skladá zo sumy 27,50 € za trovy konania spojené s prejednaním priestupku, zo sumy 20,- € za poplatok OP vo výške 20,- € a správneho poplatku za kolok na výpis z katastra vo výške 12,- €

53810401 Miestny poplatok za komunálny odpad za CDR Mlynky vo výške 1319,76 €, za RD v Rožňave vo výške 493,84 €, za RD v Nadabule vo výške 897,90 €, spolu celkové náklady vo výške 2711,50 €

538108 Poplatky , kde sme uhradili poplatok za preberanie zásielok na podpis zo Slovenskej pošty v Mlynkách vo výške 8,50 €, ďalej úhrada za vystavenie 2 kárt SAD vo výške 14,- €, spolu celkové náklady boli vo výške 22,50 €

**Spolu 538** : **2793,50 €**

#### **e/ Odpisy, rezervy a opravné položky / v celkovej výške 43237,71 € /**

551102 Odpisy dlhodobého majetku – odpisy IM vo výške 43237,71 €

**Spolu 551** : **43237,71 €**

#### **f/ Finančné náklady / v celkovej výške 60,65 € /**

568101 Poplatky banke vo výške 60,65 €

**Spolu 568** : **60,65 €**

#### **g/ Mimoriadne náklady**

ÚJ nemá obsahovú náplň.

#### **h/ Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov / v celkovej výške 30,- € /**

588101 Náklady z odvodu príjmov do rozpočtu zriaďovateľa-predpis vo výške 30,- €, ktorý bol zaevidovaný z príjmu od zamestnanca, ktorému bolo zosobnená náhrada škody za zanedbanie starostlivosti za maloletú

**Spolu 588** : **30,- €**

589101 Náklady z bud.odvodu príjmov do rozpočtu zriaďovateľa v celkovej výške 1000,- €, ktorý bol predpísaný na pohľadávku voči OZ Farby radosti v Bratislave za nevrátenie sumy vo výške 1000,- € za letný tábor 18 detí

**Spolu 589** : **1000,- €**

#### **I/ Ostatné náklady / v celkovej výške 147800,09 € /**

545101 Ostatné pokuty a úroky z omeškania, kde sme evidovali pokutu sumu vo výške 30,- € od Obecného úradu v Mlynkoch za zanedbanie starostlivosti maloletej v RD v Rožňave, ktorá v šk.r. 2024/2025 vynechala 94 vyučovacích hodín

**Spolu 545** : **30,- €**

548604 Halierové vyrovnanie vo výške 2,96 €

548651 Poistenie nehnuteľností /budova CDR Mlynky vo výške 589,52 €, budova RD v Rožňave vo výške 259,62 €, budova RD v Nadabule vo výške 453,67 €/, spolu celkové náklady vo výške 1302,81 €

548652 Poistenie mot.vozidiel /PZP, HP/ spolu celkové náklady v počte šiestich áut vo výške 4651,15 €

548653 Poistenie ostatného majetku -hnuteľného v CDR Mlynky vo výške 156,84 €,v RD v Rožňave vo výške 44,31 € v RD Nadabula vo výške 17,15 €, spolu celkové náklady vo výške 378,30 €

548655 Ostatné poistenie – úrazové poistenie osôb vezúcich sa v aute C.Jumper vo výške 107,52 €

548701 Vreckové chovanci – na tomto účte evidujeme vreckové detí, umiestnených v prof.rodinách vo výške 3197,- €, v kmeňovej budove CDR Mlyny – Biele Vody vo výške 2608,80 €, v RD v Rožňave vo výške 2930,- € a v RD Nadabula vo výške 2132,60 €, spolu celkové náklady boli spolu vo výške 10868,40 €.  
548702 Cestovné chovanci zaznamenávame v RD v Rožňave vo výške 990,- €

54870301 Sociálne náklady – stravné chovancov – tu evidujeme stravné v školách alebo v iných zariadeniach / SŠI Š.Kluberta v Levoči vo výške 533,- €, SŠI v Rožňave vo výške 608,60 €, spolu celkové náklady vo výške 1141,60 €

54870302 Sociálne náklady – stravné chovancov – tu evidujeme stravné v školách alebo v iných zariadeniach / SŠI J.Vojtaššáka v Levoči , Katolícka ZŠ v Rožňave +ZŠ ak. J.Hronca v Rožňave+ špeciálna škola v Dobšinej vo výške 1496,30 € - nevstupujúcich do konsolidácie spolu celkové náklady vo výške 1496,30 €

548705 Sociálne náklady – stravné detí DeD /EK 642030/ – tu evidujeme príspevky na stravné detí mimo CDR pre RD v Rožňave a pre kategóriu detí z profirodín vo výške 647,29 €

548706 Sociálne náklady-príspevok na uľahčenie osamostatnenia sa MD – príspevok 4 MD vo výške 9035,50 €

548707 Náklady na profirodiny- os.spotreba dieťaťa v prof.rodine v počte 15 profirodičov, ktorí mali vo svojej opatere 27 detí vo výške 88059,10 €

548708 – je účet, na ktorom evidujeme výdavky v profirodinách v počte 15 profirodičov, ktorí mali vo svojej opatere 27 detí príspevok na bývanie /rýchla/ vo výške 9882,40 €

54879901 Iné náklady detskej domovy- internátne v SŠI Š.Kluberta v celkovej výške 100,- €, - vstupujúce do konsolidácie

54879902 Iné náklady detskej domovy- letné tábory a letné pobyty detí vo výške 17976,26 €, poplatky za odborné vyšetrenia detí /650,50 €/, internátne 1 chovanca v SŠI J. Vojtaššáka v Levoči /170,- €/, poplatok za školské družiny vo výške 64,- €, vstupné detí na kultúrne podujatia a školské akcie /212,- €, vizita detí v kmeňovej budove CDR Mlyny vo výške 30,- €, pracovné zošity pre deti z RD v Rožňave vo výške 4,- € – tieto poplatky nevstupujú do konsolidácie, spolu vo výške 19106,76 €

**Spolu 548 : 147770,09 €**

## Čl. 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
Vypožičaný majetok	5512,50	751111
<b>Spolu</b>	<b>5512,50</b>	

Na podsúvahových účtoch evidujeme v zmysle Zmluvy o výpožičke zo dňa 05.04.2023 s MPSVaR SR, Bratislava 5 počítačov Lenovo Thinkcentre M70q+klávesnica+myš a 5 ks monitorov Lenovo Thinkvision 7258i-10, spolu vo výške 5512,50 €.

## Čl. VII

### Informácie o iných aktívach a iných pasívach

#### 1. Iné aktíva a iné pasíva

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

#### 2. Ostatné finančné povinnosti

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

## 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.

Rozpočet pôvodný	Rozpočet upravený	Plnenie rozpočtu	
500,-	700	713,01	101,86 %

Príjmy CDR pozostávali:

- z príjmu za dobropis od firmy MVM CEenergy Slovakia s.r.o., Bratislava vo výške 40,14 € na príjmovom bankovom účte INP /292012/ Z dobropisov /111/ – za vyúčtovanie zemného plynu za obdobie od 01.01.2024 – 31.12.2024, spotrebovaného v RD Rožňava.
- z príjmu za dobropis od firmy Stredoslovenská energetika, a.s., Žilina vo výške 642,87 € na príjmovom bankovom účte INP /292012/ Z dobropisov /111/ – za vyúčtovanie elektriny za obdobie od 01.01.2024 – 31.12.2024, spotrebovanej v RD Nadabula
- z príjmu od zamestnanca, ktorému bolo zosobnená náhrady škody za pokutu od Obecného úradu Mlynky za zanedbanie starostlivosti maloletej v RD v Rožňave, ktorá v šk. roku 2024/2025 vynechala 94 vyučovacích hodín, a to vo výške 30,- € / 292027 Iné, zdroj 111

#### Príjmy rozpočtu bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie /2024/

Rozpočet pôvodný	Rozpočet upravený	Plnenie rozpočtu	
500,-	1160	818,86	7,42 %

Príjmy CDR pozostávali:

- z príjmov vrátenie od firmy DIGI Slovakia s.r.o., Bratislava, na príjmovom bankovom účte INP /292017/ Vratky /111/, Pohľadávka vznikla uhradením sumy vo výške 367,50 € v decembri 2023 na nesprávny bankový účet tejto firme.
- z príjmu za dobropis od firmy MVM CEenergy Slovakia s.r.o., Bratislava vo výške 444,36 € na príjmovom bankovom účte INP
- za vyúčtovanie zemného plynu za obdobie od 01.05.2023 – 31.12.2023, spotrebovaného v RD Rožňava
- z príjmu od zamestnanca, ktorému bolo zosobnená náhrady škody za neskoré podanie

daňového priznania z nehnuteľnosti 2024 v Nadabuli / po lehote zákonom ustanovenej t.j. po 31.01.2024 výške 5,- €

## b) Výdavky rozpočtu

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

### Rozpočet vrátane NP 507 a jeho plnenie v členení pre rok 2025

	schv. RO 1.1.2025 /v €/	uprav.RO /v €/	čerpanie v /€/
Bežné výdavky /600/07C +0EK /	1707631	2018364,50	2018350,45
z toho :			
2. Bežné výdavky /600/ 07C0502	1707631	2007332,50	2007318,47
mzdy /610/	1055877	1163861	1163861
orientačné ukazovatele :			
poistné a príspevok do poisťovní /620/	379588	436431	436430,86
tovary a ďalšie služby /630/ 0700502	156536	240356	244344,03
bežné transfery /640/	115630	166684,50	166682,58
3. tovary a ďalšie služby /630/ 0EK0H03	-----	11032	11031,98
4. Kapitálové výdavky /700/	-----	14348,18	14348,18
5. Príjmy /200 / zdroj 111	500	700	713,01
6. počet zamestnancov/ OŠ /	59	59, z toho 1 NP RVO SPOD a SK2	
Skutočnosť počet zamestnancov k 31.12.2025 :	58,		
z toho voľné neobsadené pracovné miesta : pozícia psychológ			
1 psychológ, ktorá je t.č. materskej dovolenke – dočasne			
neobsadené			
Plnenie záväzných ukazovateľov : mzdy /610/ na 100 %,	zostatok :	0,00 €	
bežné transfery /640/ na 100 %,	zostatok :	1,92€	
príspevky do poisťovní /620/ na 100 %	zostatok :	0,14 €	
07C0502 tovary a ďalšie služby /630/ na 100 %,	zostatok :	11,97€	
0EK0H03 tovary a ďalšie služby /630/ na 100 %,	zostatok :	0,02 €	
obstarávanie kap.aktív /700/	zostatok :	0,00 €	

Spolu :

14,05 €

**Rozpočet výdavkov a jeho plnenie v členení pre rok 2025****Výdavky organizácie**

Rozpočet pôvodný	Rozpočet upravený	Čerpanie rozpočtu	%
1707631,-	2007332,50 /07C/	2007318,47 /07C/	100
	10032 /0EK/	11031,98 /0EK/	100
	14348,18 /KV/	14348,18 /KV/	100
	22992,13	22992,13 /NP	100
	/ NP RVO SPOD a SK2/	RVO SPOD a SK2/	
	<b>SPOLU : 2055704,81</b>	<b>SPOLU : 2055690,76</b>	<b>100</b>

**K 31.03.2025** i napriek reštrikčným opatreniam na všetkých úsekoch CDR týkajúcich sa šetrenia, nám rozpočet na položke 630 Tovary a služby prekračoval. Tri dvanástiny z rozpočtu /07C +0EK/ sú v sume 46212,- €. Čerpanie k 31.03.2025, ako je vyššie uvedené, bolo vo výške 71806,51 €. Z toho vyplýva , že boli prekročené tri dvanástiny , a to vo výške o 25594,51 € /07C\* + 0EK\*/, ktoré pozostávajú z výdavkov 07C\* prekročených o -25678,45 € a výdavkov 0EK\* neprekročených o +83,94 €. Všetky záväzky z decembra 2024 boli začiatkom roka 2025 uhradené / vo výške 1810,02 € /.

**K 30.06.2025** i napriek reštrikčným opatreniam na všetkých úsekoch CDR týkajúcich sa šetrenia, nám rozpočet na položke 630 Tovary a služby prekračoval. Šesť dvanástin z rozpočtu /07C +0EK/ sú v sume 95428,50 €. Čerpanie k 30.06.2025, ako je vyššie uvedené, bolo vo výške 122462,03 €. Z toho vyplýva, že bolo prekročených šesť dvanástin , a to vo výške o 27033,53 € /07C\* + 0EK\*/, ktoré pozostávajú z výdavkov 07C\* prekročených o -27177,59 € a výdavkov 0EK\* neprekročených o +144,06 €.

**K 30.09.2025** i napriek reštrikčným opatreniam na všetkých úsekoch CDR týkajúcich sa šetrenia, nám rozpočet na položke 630 Tovary a služby prekračoval. Deväť dvanástin z rozpočtu /07C +0EK/ sú v sume 162274,50 €. Čerpanie k 30.09.2025, ako je vyššie uvedené, bolo vo výške 186580,21 €. Z toho vyplýva , že bolo prekročených deväť dvanástin , a to vo výške o 24305,71 € /07C\* + 0EK\*/, ktoré pozostávajú z výdavkov 07C\* prekročených o -23752,21 € a výdavkov 0EK\* prekročených o 553,50 €.

**K 31.12.2025** rozpočet na položke 630 Tovary a služby bol k 31.12.2025 vyrovnaný, a to . prísunom finančných prostriedkov prostredníctvom rozpočtových opatrení, ktorými bol z minulých štvrtrokov schodok vyrovnaný. Dvanásť dvanástin z rozpočtu /07C +0EK/ sú v sume 251388,- €. Čerpanie k 31.12.2025, ako je vyššie uvedené, bolo vyrovnané na 100%, a to vo výške 251376,01 €. Sumy čerpania spolu s %-om plnenia sú uvedené vyššie Z toho vyplýva , že neboli prekročené dvanásť dvanástin z celkového rozpočtu, /07C\* + 0EK\*/. Čerpanie bolo menšie ako rozpočet, a to vo výške 11,99 €, pozostávajúci z výdavkov z programu 07C\* vo výške 11,97 € a výdavkov OEK vo výške 0,02 €.

Tieto nepoužité FP sa k 31.12.2025 stali príjmom štátneho rozpočtu. V priebehu tohto Q sme nedisponovali žiadnymi kapitálovými výdavkami. V závere roka 2025 sme so súhlasom zriaďovateľa preklasifikovali chýbajúcich alebo prebytočných finančných čiastok na položkách 620,630,640 v programe 07C0502. Táto preklasifikácia bola odsúhlasená a vykonaná rozpočtovým opatrením č. 515 koncom decembra, a to nasledovne : z položiek 640 Bežné transfery vo výške 1627,- € a položky 620 Odvody vo výške 568,- € v prospech položky 630 Tovary a služby vo výške 5380,- € /-1826 +5380 - 3554/. Celkový rozpočet po preklasifikácii bol vo výške 251388,- € a čerpanie na uvedenej položke 630 Tovary a služby v programe 07C0502 bolo vo výške 251376,01 €. Zostatok nevyčerpaných finančných prostriedkov k 31.12.2025 vo výške 11,99 € zostal v rozpočte, a stal sa tak príjmom ŠR

### **Kapitálové výdavky za rok 2025**

Vo februári 2025 sme použili z kapitálových finančných prostriedkov sumu vo výške 6685,- € na výmenu kotla a technologickej vybavenosti kotolne v RD v Rožňave. Stav kotla bol definovaný ako havarijný stav kotolne. V III.Q na základe našej žiadosti ohľadom dodávky a montáž exteriérových žalúzií v RD Nadabula nám bola vytvorená IA vo výške 2793,10 € z kapitálových prostriedkov. Vo IV.Q na základe našej žiadosti ohľadom stavebných prác na výstavbu oporného múrika pri RD v Rožňave bola vytvorená IA č. 53848 do výšky 11555,08,- € z kapitálových prostriedkov.

### **Výdavky organizácie NP RVO SPOD a SK 2.**

#### **Rozpočet vrátane NP 507 a jeho plnenie v členení pre rok 2025**

<b>Rozpočet pôvodný</b>	<b>Rozpočet upravený</b>	<b>Čerpanie rozpočtu</b>	<b>%</b>
<b>0,00 z toho :</b>	<b>22992,13 z toho :</b>	<b>22992,13 z toho :</b>	<b>100</b>
<b>610 : 0,00</b>	<b>610 : 15819,00</b>	<b>610 : 15819,00</b>	<b>100</b>
<b>620 : 0,00</b>	<b>620 : 5962,80</b>	<b>620 : 5962,80</b>	<b>100</b>
	<b>630 : 879,34</b>	<b>630 : 879,34</b>	<b>100</b>
	<b>640 : 330,99</b>	<b>640 : 330,99</b>	<b>100</b>

Názov národného projektu: **Rozvoj výkonu opatrení sociálnoprávnej ochrany detí a sociálnej kurately II.**

**skratka :Národný projekt NP RVO SPOD a SK 2, kód projektu ITMS 2014+:312041T237 :**

(1) Národný projekt nadväzuje na predchádzajúci národný projekt (ďalej len „NP“), t.j. NP Podpora deinstitucionalizácie náhradnej starostlivosti III., prostredníctvom ktorého bola podporená implementácia legislatívnych zmien v oblasti SPOD a SK, ktorých podstata spočívala v zmene

filozofie výkonu opatrení SPOD a SK v zariadeniach SPOD a SK - dovtedajšie druhy zariadení SPOD a SK, ktoré boli zamerané primárne na odbornú pomoc deťom pobytového charakteru na základe rozhodnutia súdu, rozšírili svoj výkon opatrení SPOD a SK aj o výkon týchto opatrení ambulantnou a terénnou formou a zároveň prispôbili pobytové kapacity na výkon týchto opatrení pre dieťa, resp. dieťa a jeho rodinu aj na základe dohody. Z toho vyplýva, že vyššie uvedený projekt pokračoval celým kalendárnym rokom 2024 a naďalej plynule pokračuje v roku 2025.

- (2) Hlavným cieľom Národného projektu je poskytnutie odbornej pomoci dieťaťu v núdzi, pomoc a podpora dieťaťa a jeho rodiny a zároveň predchádzanie vyňatiu dieťaťa z rodiny. Dieťaťu umiestenému v zariadení SPOD a SK a jeho rodine má uľahčiť návrat do rodinného prostredia. Táto pomoc a podpora bude poskytovaná v štátnych a neštátnych Centrách pre deti a rodiny (ďalej len „CDR“):
- (3) Predmetom NP je rozširovanie a skvalitňovanie metód práce s dieťaťom a jeho rodičmi/inými osobami v CDR, t. j. podpora zlepšovania podmienok na vykonávanie opatrení SPOD a SK terénnou, ambulantnou a pobytovou formou v CDR. Okrem výkonu opatrení SPOD a SK v CDR terénnou formou (v rámci ktorej je cieľom okrem iných opatrení etablovať aj podporu rodín odborným sprevádzaním) sa Hlavná akcia č. 2 zameriava rozvoj opatrení SPOD a SK zlepšujúcich kvalitu výkonu pobytovou formou, konkrétne zlepšovaním podmienok pre výkon odborných tímov CDR. V účtovnom rozvrhu bol otvorený analytický účet 225703 – Výdavkový účet ŠR prostriedkov EÚ.

#### Oprávnenosť výdavkov projektu

Výdavky projektu sú oprávnené, ak spĺňajú všetky podmienky poskytnutia NFP, sú v súlade s pravidlami, ktorý vydal Centrálny koordinačný orgán. Oprávnené výdavky predstavujú výdavky, ktoré boli skutočne vynaložené počas realizácie aktivít projektu vo forme nákladov alebo výdavkov prijímateľa a partnera.

Rozpočet NP RVO SPOD a SK 2 je členený na :

- priame mzdové výdavky na zamestnancov, ktoré tvoria v rámci rozpočtu skupinu výdavkov 521 – Mzdové výdavky
- Ostatné výdavky projektu, ktoré tvoria v rámci rozpočtu skupinu výdavkov 905 – Ostatné spôsoby paušálneho spolufinancovania. Tie sú závislé na realizácii hlavnej aktivity NP DEI NS III, tzn. výška finančných prostriedkov, ktoré bude môcť CDR ako partneri použiť na financovanie ostatných výdavkov NP, je priamo závislá na čerpaní mzdových výdavkov zamestnancov.

V rámci tohto projektu zamestnávame 1 osobu, a to : na pozíciu špeciálneho pedagóga. Od 01.02.2025 sme prijali na pozíciu špeciálneho pedagóga zamestnanca, ktorý bude pracovať pre úlohy NP RVO SPOD a SK2 Jeho februárová mzda bola vyplatená z finančných prostriedkov NP, a to zálohovou platbou. Takisto mzdy za marec až november boli vyplatené zálohovou platbou. Náklady mzdy a odvodov z ešte v decembri, a to 29.12.2025 priebežnou platbou.

V II. Q na základe pokynu od zriaďovateľa v zmysle emailu zo dňa 12.5.2025 sme mohli refundovať nekryté výdavky NP RVO SPOD a SK 2 v štruktúre 30,- €/mesiac na projektového zamestnanca v súvislosti s bežným chodom / použitia kancelárskeho materiálu, tonerov, hygienu ap..

V priebehu roka boli paušálne výdavky pripravené refundáciu takto :

**V júni za obdobie: 01/2025 - 04/2025 refundácia ostatných výdavkov – zálohová platba**

<b>Poradové číslo</b>	<b>Názov položky</b>	<b>Celková (s DPH) v EUR</b>	<b>cena</b>
1.	Cestovné náklady pre účastníkov NP RVO SPOD SK 2	59,10	
2.	Stravné náklady pre zamestnancov NP RVO SPOD SK 2	113,19	
3.	Individuálne vzdelávanie pre zam-ncov NP RVO SPOD SK 2	66,00	
4.	Mobilný paušál pre zamestnancov NP RVO SPOD SK 2	24,36	
<b>Spolu</b>		<b>262,65</b>	

**V auguste za obdobie: refundácia ostatných výdavkov – individuálne vzdelávania - zálohová platba**

<b>Poradové číslo</b>	<b>Názov položky</b>	<b>Celková (s DPH) v EUR</b>	<b>cena</b>
1.	Cestovné náklady pre účastníkov NP RVO SPOD SK 2	-	
		-	
2.	Stravné náklady pre zamestnancov NP RVO SPOD SK 2		
3.	Individuálne vzdelávanie pre zam-ncov NP RVO SPOD SK 2	89,-	
4.	Mobilný paušál pre zamestnancov NP RVO SPOD SK 2		
<b>Spolu</b>		<b>89,-</b>	

**V októbri za obdobie: 05/2025 - 08/2025 refundácia ostatných výdavkov - zálohová platba**

<b>Poradové číslo</b>	<b>Názov položky</b>	<b>Celková (s DPH) v EUR</b>	<b>cena</b>
-----------------------	----------------------	------------------------------	-------------

1.	Cestovné náklady pre účastníkov NP RVO SPOD SK 2	70,40
2.	Stravné náklady pre zamestnancov NP RVO SPOD SK 2	217,80
3.	Individuálne vzdelávanie pre zam-ncov NP RVO SPOD SK 2	178,-
4.	Mobilný paušál pre zamestnancov NP RVO SPOD SK 2	32,48
<b>Spolu</b>		<b>498,68</b>

**V novembri za obdobie: 09/2025 - 12/2025 refundácia ostatných výdavkov - zálohová platba**

Poradové číslo	Názov položky	Celková (s DPH) v EUR	cena
1.	Cestovné náklady pre účastníkov NP RVO SPOD SK 2	79,20	
2.	Stravné náklady pre zamestnancov NP RVO SPOD SK 2	239,58	
3.	Individuálne vzdelávanie pre zam-ncov NP RVO SPOD SK 2	146,70	
4.	Mobilný paušál pre zamestnancov NP RVO SPOD SK 2	32,48	
<b>Spolu</b>		<b>497,96</b>	

**Bežné výdavky bezprostredne predchádzajúceho obdobia /2024/**

schv. RO 1.1.2024 /v €/ uprav.RO /v €/ čerpanie v /€/

Bežné výdavky /600/07C +0EK / 1652764 1949367,50 1949365,70

z toho :

2. Bežné výdavky /600/ 07C0502 1652764 1939982,50 1939980,70

mzdy /610/ 1046686 1097767 1097767

orientačné ukazovatele :

poistné a príspevok do poisťovní /620/ 365817 408404 408403,80

tovary a ďalšie služby /630/ 0700502 160631 315062 315061,07

bežné transfery /640/	79630	118749,50	118748,83
3. tovary a ďalšie služby /630/ 0EK0H03	-----	9385,-	9385,-
4. Kapitálové výdavky /700/	-----	4107,30	4107,30
5. Príjmy /200 / zdroj 111	500	1160,-	816,86

**K 31.03.2024** i napriek reštrikčným opatreniam na všetkých úsekoch CDR týkajúcich sa šetrenia, nám rozpočet na položke 630 Tovary a služby prekračoval. Všetky záväzky z decembra 2023 boli začiatkom roka 2024 uhradené / vo výške 6289,68 € /. V priebehu I. Q 2024 sme nedisponovali kapitálovými prostriedkami. Avšak vo februári 2024 sme obdržali od zriaďovateľa / Ústredia PSVR v Bratislave/ Delimitačný protokol. Dňom účinnosti tohto dokumentu sme zaevidovali obstaranie a zaradenie nehnuteľného majetku štátu, pozostávajúce z prác týkajúcich sa výstavby Rodinného domu v Nadabule, a to vo výške 704416,03 €. Boli to práce stavebné, dohľad stavebného dozoru a projektového osadenia projektovej dokumentácie. Uvedenú sumu obstarania nehnuteľnosti RD v Nadabule sme navýšili o sumu vo výške 6034,92 €./ zaevidovanú v našom účtovníctve - účet 042/. Táto suma pozostávala z finančných prostriedkov vo výške 397,- € /r.2020/, ktoré boli použité na pripojenie do distribučnej sústavy – zriadenie 2 prípojok na oboch pozemkoch v katastri budúcich stavieb rodinných domov v časti Nadabula, okr. Rožňava. V roku 2023 v rámci tejto IA pribudla úhrada vo výške 324,- €, za vypracovanie projektu dočasného dopravného značenia k povoleniu zvláštneho užívania z dôvodu realizácie vodovodnej prípojky v telese cesty III/3028 v kú. Nadabula. Pribudli úhrady , a to vo výške 1425,68 €, za vyhotovenie elektrického napojenia vzduchotechniky a za vyhotovenie – slaboprúdu SO01 LAN SIET vo výške 2888,24 €. V sume 1000,- €, sme dali vyhotoviť vstavanú kuchynskú linku REA ALFA vrátane jej montáže.

**K 30.06.2024** sme v júni na základe našej žiadosti o uvoľnenie FP rozpočtu kapitálových výdavkov na investičnú akciu číslo IA 51221 s názvom „ CDR Mlyny – Biele Vody - Nákup záhradného malotraktora na prvku 07C0502, zdroj 111, zaevidovali v rozpočte sumu vo výške 3474,90 €, a to rozpočtovým opatrením č. 160.Tieto prostriedky boli použité na úhradu fa za nákup malotraktora pod EK : 714004 Nákup nákladných vozidiel, ťahačov, prípojných vozidiel, dopravných pracovných strojov, traktorov. Malotraktor na kosenie s mulčovacím zariadením bude slúžiť pre kosenie pozemkov RD v Nadabule. Začiatkom apríla sme dostali akceptačný list pre potrebu vyfinancovania rekondičných pobytov v kategórii 630 – Tovary a služby v prvku 07C0502 pre zamestnancov do výšky 400,- € na osobu. Tieto rekondičné pobyty zamestnancov vyplývajú zo zákona 124/2004 Zb.z., nakoľko sú tieto zamestnanci zaradení do pracovnej kategórie rizikových prác č.3, ktorá bola stanovená rozhodnutím RÚVZ v SNV pre kmeňovú budovu a RÚVZ v Rožňave pre RD v Rožňave. V máji 2024 sme žiadali Ústredie PSVR o pridelenie FP z BV na odstránenie nedostatkov v RD v Rožňave a v kmeňovej budove CDR Mlyny . Tieto nedostatky vznikli na základe vykonaných kontrol zo strany Regionálneho úradu verejného zdravotníctva /RÚVZ/ v Spišskej Novej Vsi a v Rožňave v mesiaci apríl. Tieto nedostatky boli uvedené v zápisniciach z RÚVZ SNV a RÚVR Rožňava spolu s termínom na ich odstránenie. Po zvážení našich žiadostí sme dostali akceptačné listy pre RD v Rožňave nasledovne : Akceptačný list vo výške 8805,- € zo dňa 23.5.2024 pre RD v Rožňave na vykonanie maľovania izieb a ostatných priestorov v RD, na maľovanie vykurovacích telies a maľovanie kancelárie – vychovávateľne. Na opravu sociálneho zariadenia a kanalizácie RD v Rožňave sme dostali akceptačný list zo dňa 23.5.2024 spolu vo výške 15880,- €, t.j. /8941,- € +.6939,- €/ . Pre kmeňovú budovu CDR Mlyny nám bolo odsúhlasená suma výdavkov vo výške 16286,- € zo dňa 23.5.2024 v súvislosti s výmenou podlahovej krytiny. Na opravu omietok, hygienických maľoviek na izbách v CDR Mlyny a výmena ventilátorov nám odsúhlasili sumu vo výške 17819,- €, a to akceptačným listom zo dňa 3.6.2024.

**K 30.09.2024** sme na základe našej žiadosti o vytvorenie IA a navýšenie FP z kapitálových prostriedkov. Predmetom žiadosti bola kúpa internetového modulu pre riadenie tepelného čerpadla na

diaľku cez internet v RD Nadabula. V tejto žiadosti nám bolo vyhovené a v účtovníctve zaznamenané pod č. investičnej akcii IA 38251 s názvom „CDR Mlynky – Biele Vody - Nákup pozemkov a výstavba rodinných domov v rámci projektov IROP“ na prvku 07C0502, zdroj 131M vo výške 632,40. Touto hodnotou /632,40 €/ sme navyšovali sumu budovy RD v Nadabule.

**K 31.12.2024** sme nedisponovali žiadnymi kapitálovými výdavkami. V závere roka 2024 sme so súhlasom zriaďovateľa preklasifikovali chýbajúcich alebo prebytočných finančných čiastok na položkách 620,630,640 v programe 07C0502. Táto preklasifikácia bola odsúhlasená a vykonaná rozpočtovým Celkový rozpočet po preklasifikácii bol vo výške 315062,- € a čerpanie na uvedenej položke 630 Tovary a služby v programe 07C0502 bolo vo výške 315061,07 €. Zostatok nevyčerpaných finančných prostriedkov k 31.12.2024 vo výške 0,93 € zostal v rozpočte, a stal sa tak príjmom ŠR.

### **Príjmy a výdavky organizácie NP RVO POD a SK 2 /NP 652/**

Názov národného projektu: **Rozvoj výkonu opatrení sociálnoprávnej ochrany detí a sociálnej kurately II.**

**skratka :Národný projekt NP RVO SPOD a SK 2, kód projektu NP : NFP401405DWX8 :**

- (4) Národný projekt nadväzuje na predchádzajúci národný projekt (ďalej len „NP“), t.j. NP Podpora deinštitucionalizácie náhradnej starostlivosti III., prostredníctvom ktorého bola podporená implementácia legislatívnych zmien v oblasti SPOD a SK, ktorých podstata spočívala v zmene filozofie výkonu opatrení SPOD a SK v zariadeniach SPOD a SK - dovtedajšie druhy zariadení SPOD a SK, ktoré boli zamerané primárne na odbornú pomoc deťom pobytového charakteru na základe rozhodnutia súdu, rozšírili svoj výkon opatrení SPOD a SK aj o výkon týchto opatrení ambulantnou a terénnou formou a zároveň prispôsobili pobytové kapacity na výkon týchto opatrení pre dieťa, resp. dieťa a jeho rodinu aj na základe dohody.
- (5) Hlavným cieľom Národného projektu je poskytnutie odbornej pomoci dieťaťu v núdzi, pomoc a podpora dieťaťa a jeho rodiny a zároveň predchádzanie vyňatiu dieťaťa z rodiny. Dieťaťu umiestnenému v zariadení SPOD a SK a jeho rodine má uľahčiť návrat do rodinného prostredia. Táto pomoc a podpora bude poskytovaná v štátnych a neštátnych Centrách pre deti a rodiny (ďalej len „CDR“):

Rozpočet pôvodný	Rozpočet upravený	Čerpanie rozpočtu	%
23316,- z toho :			
610 : 16794,-	610 : 11178,54 /3BB1,3BB2/	610 : 11178,54 /3BB1,3BB2/	100
	620 : 3639,86 /3BB1,3BB2/		
620 : 6522,-		620 : 3639,86 /3BB1,3BB2/	100
	610 : 1281,- /3AC1,3AC2/	610 : 1281,- /3AC1,3AC2/	100
	620:719,- /3AC1,3AC2/	620 : 719,- /3AC1,3AC2/	100

610: 23780,- /3AY1/	610 : 23780,- /3AY1/	100
620: 8549,- /3AY1/	620 : 8549,- /3AY1	100
630_pauš : 0,00 /3BB1,3BB2/	630_pauš .: 0,00 /3BB1,3BB2/	0,00
630_pauš: 299,06 /3AC1,3AC2/	630_pauš : 299,06 /3AC1,3AC2/	100
640_pauš : 334,88 /3AC1,3AC2/	640_pauš : 334,88 /3AC1,3AC2/	100
640_pauš 29720,- /3AY1/	640_pauš : 29720,- /3AY1/	100
<b>Spolu : 79501,34</b>	<b>Spolu : 79501,34</b>	100

#### Oprávnenosť výdavkov projektu

Výdavky projektu sú oprávnené, ak spĺňajú všetky podmienky poskytnutia NFP, sú v súlade s pravidlami, ktorý vydal Centrálny koordinačný orgán. Oprávnené výdavky predstavujú výdavky, ktoré boli skutočne vynaložené počas realizácie aktivít projektu vo forme nákladov alebo výdavkov prijímateľa a partnera.

Rozpočet NP RVO SPOD a SK 2 je členený na :

- priame mzdové výdavky na zamestnancov, ktoré tvoria v rámci rozpočtu skupinu výdavkov 521 – Mzdové výdavky
- Ostatné výdavky projektu, ktoré tvoria v rámci rozpočtu skupinu výdavkov 905 – Ostatné spôsoby paušálneho spolufinancovania. Tie sú závislé na realizácii hlavnej aktivity NP DEI NS III, tzn. výška finančných prostriedkov, ktoré bude môcť CDR ako partneri použiť na financovanie ostatných výdavkov NP, je priamo závislá na čerpaní mzdových výdavkov zamestnancov.

V rámci tohto projektu zamestnávame 1 osobu , a to : na pozíciu špeciálneho pedagóga. Januárová a februárová mzda z nášho mzdového fondu. Náklady miezd a odvodov boli označené strediskom 507. V apríli 2024 sme RO zálohovými platbami refundovať januárovú až aprílovú mzdu spolu s odvodmi za zamestnanca na pozícii špeciálneho pedagóga v rámci NP RVO SPOD a SK 2.

V III.Q 2024 sme RO zálohovými platbami refundovať májovú až augustovú mzdu spolu s odvodmi za zamestnanca na pozícii špeciálneho pedagóga v rámci NP RVO SPOD a SK 2.K 31.08.2024 bol s týmto zamestnancom na pozícii špeciálneho pedagóga ukončený pracovný pomer.

**V júni za obdobie: 09/2024 - 10/2024 a 11 -12/2024 refun.ost.výdavkov zálohovou platbou**

Vo IV.Q 2024 sme nepreobsadili pracovné miesto špeciálneho pedagóga. T.z. , že sme nevykazovali žiadnu platbu na mzdu a odvody tohto zamestnanca. V novembri sme si uplatnili na prevodom z výdavkového účtu EÚ na náš výdavkový účet paušálne výdavky vyplatené v období 09 -10/2024 a predikcie 11-12/2024. Boli to náklady z augusta 2024 : stravné náklady zamestnanca na NP RVO, mobilný paušál 2024, a z predikcie 11-12/24 to boli cestovné náklady z novembra 2024.

**V júni za obdobie: 05/2024 - 08/2024 refundácia ostatných výdavkov zálohovou platbou**

Poradové číslo	Názov položky	Celková (s DPH) v EUR	cena
1.	Cestovné náklady pre účastníkov NP RVO SPOD SK 2	80,90	
2.	Stravné náklady pre zamestnancov NP RVO SPOD SK 2	154,56	
3.	Prenájom priestorov pre zam-ncov NP RVO SPOD SK 2	0,00	
4.	Mobilný paušál pre zamestnancov NP RVO SPOD SK 2	23,76	
<b>Spolu</b>		<b>259,22</b>	

**V júni za obdobie: 09/2024 - 10/2024 a 11 -12/2024 refun.ost.výdavkov zálohovou platbou**

Poradové číslo	Názov položky	Celková (s DPH) v EUR	cena
1.	Cestovné náklady pre účastníkov NP RVO SPOD SK 2	93,20	
2.	Stravné náklady pre zamestnancov NP RVO SPOD SK 2	22,54	
3.	Prenájom priestorov pre zam-ncov NP RVO SPOD SK 2	0,00	
4.	Mobilný paušál pre zamestnancov NP RVO SPOD SK 2	7,92	
<b>Spolu</b>		<b>123,66</b>	

V I. Q 2024 sme nezaznamenali žiadnu priebežnú platbu. V II. Q rozpočtovým opatrením sme priebežnou platbou, určenou na financovanie paušálnych výdavkov za NP RVO SPOD a SK 2/NP 507/ za obdobie 01-04/2024/ sme refundovali výdavky zo zostatku rozpočtu priebežnej platby NP DEI NS III./ NP634.

**V júni za obdobie: 01/2024 - 04/2024 refundácia ostatných výdavkov priebežnou platbou**

Poradové číslo	Názov položky	Celková (s DPH) v EUR	cena
1.	Cestovné náklady pre účastníkov NP RVO SPOD SK 2	61,60	
2.	Stravné náklady pre zamestnancov NP RVO SPOD SK 2	157,78	
3.	Prenájom priestorov pre zam-ncov NP RVO SPOD SK 2	0,00	
4.	Mobilný paušál pre zamestnancov NP RVO SPOD SK 2	31,68	
<b>Spolu</b>		<b>251,06</b>	

V III.Q sme RO priebežnou platbou určenou na financovanie výdavkov za NP RVO SPOD a SK 2/NP 507 sme refundovali výdavky zo zostatku rozpočtu priebežnej platby „ NP Poskytnutie mimoriadnej finančnej podpory pre zamestnancov poskytovateľov sociálnych služieb a vybraných subjektov SPODaSK za obdobie II. vlny pandémie v roku 2021, v prvku 0G1S05, zdroj 3AY1“ /NP 652 na podpoložke 642030 Príplatky a príspevky vo výške 2460,- €. Vo IV.Q sme RO č.316 priebežnou platbou určenou na financovanie výdavkov za NP RVO SPOD a SK 2/NP 507 sme refundovali výdavky zo zostatku rozpočtu priebežnej platby „ NP Poskytnutie mimoriadnej finančnej podpory pre zamestnancov poskytovateľov sociálnych služieb a vybraných subjektov SPODaSK za obdobie II. vlny pandémie v roku 2021, v prvku 0G1S05, zdroj 3AY1“ /NP 652 na podpoložke 642030 Príplatky a príspevky vo výške 27260,- €. Refundáciou na bežnom výdavkovom sme v čerpaní na uvedenej podpoložke programu 07C0502 zaznamenali ako refundovaný výdavok -27260, v úhrne -29720,- €. V novembri sme RO z priebežnej platby NP 634 Podpora deinštitucionalizácie náhradnej starostlivosti III /NP 634/ prevodom z Výdavkového účtu EÚ na výdavkový účet BT zrealizovali sumu vo výške 2000,- €, na podpoložky kategórie 610 a 620 program 06G1S02, zdroje 3AC1,3AC2 v zmysle emailu od zriaďovateľa. Rozpočtovým opatrením sme z priebežnej platby určenej na financovanie výdavkov za NP RVO SPOD a SK 2/NP 507 refundovali výdavky zo zostatku rozpočtu priebežnej platby „ NP Poskytnutie mimoriadnej finančnej podpory pre zamestnancov poskytovateľov sociálnych služieb a vybraných subjektov SPODaSK za obdobie II. vlny pandémie v roku 2021, v prvku 0G1S05, zdroj 3AY1“ /NP 652 na podpoložkách 611 Mzdy a 614 Odmeny a príslušných podpoložkách EK 620 v zdroji 3AY1 vo výške 32329,-€.

### 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.

#### Skutočnosť 2025 :

V roku 2025 skutočnosť na mimorozpočtových zdrojoch bol nasledovný :

- na tzv. darovacom účte /DaG/ k 1.1.2025 bol stav vo výške 2475,- €.
- na depozitnom účte k 1.1.2025 bol stav vo výške 138947,12 €, a to :
  1. mzdy a odvody vo výške 138947,12 €

**Spolu vo výške : 141422,12 €**

#### Skutočnosť 2024 :

V roku 2024 skutočnosť na mimorozpočtových zdrojoch bol nasledovný :

- na tzv. darovacom účte /DaG/ k 1.1.2024 bol stav vo výške 260,- €.
- na depozitnom účte k 1.1.2024 bol stav vo výške 126277,34 €. Táto suma sa skladala :
  1. mzdy a odvody vo výške 126277,34 €

**Spolu vo výške : 126537,34 €**

**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.