

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 Valaská
Sídlo účtovnej jednotky	Chalupkova 2, 976 46 Valaská
Identifikačné číslo (IČO)	00610461
Dátum zriadenia	01.07.2011
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny
Sídlo zriaďovateľa	Špitálska 8, 812 67 Bratislava
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	Riadna účtovná závierka
Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku Kapitoly 22 – Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Centrum pre deti a rodiny Valaská vykonáva opatrenia pobytovou, ambulantnou a terénnou formou. V rámci opatrení pobytovou formou zamestnanci centra poskytujú odbornú pomoc a starostlivosť v siedmich samostatne usporiadaných skupinách a v ôsmich profesionálnych náhradných rodinách. Centrum vykonáva ambulantné a terénne opatrenia zamerané na výchovné problémy a zanedbávanie starostlivosti o deti.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	MUDr. Gabriela Pôbišová
Funkcia štatutárneho zástupcu	riaditeľka centra
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	63,40
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	64,00
z toho počet vedúcich zamestnancov	3

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky platná a účinná od 01.01.2024 – 31.07.2025.

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

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

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky platná a účinná od 01.08.2025, 01.09.2025-31.12.2025.

Kapacita	74
Počet zamestnancov/úväzkov	66
Riaditeľ	1
Profesionálny náhradný rodič	8
Odborní zamestnanci:	8
- sociálny pracovník /3/, - psychológ /3/, - špeciálny pedagóg /1/, - vedúci úseku-sociálny pracovník /1/.	
Ambulantná/terénna forma:	5
- psychológ /1/, - soc. pracovník/asistent soc. práce /3/, - PK /RK/ iné metódy /1/	
Zamestnanci priameho kontaktu:	38
- vychovávateľ /18/, - pomocný vychovávateľ /14/, - pom. vychovávateľ s ekon. agendou /6/.	
Ekonomickí zamestnanci:	4
- ekonóm-účtovník /1/, - ekonóm PAM /1/, - ekonomický pracovník /2/.	
Prevádzkoví zamestnanci:	2
- vodič-údržbár /2/.	

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

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

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

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

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

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek v roku 2024

a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný

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

b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou

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

c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný

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

d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou

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

e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne

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

f) zásoby nakupované

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

g) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

h) zásoby získané bezodplatne

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

i) pohľadávky

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

j) krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

k) časové rozlíšenie na strane aktív

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

l) záväzky vrátane rezerv

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

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. V účtovnej jednotke sa netvorili ostatné rezervy na nevyfakturované dodávky – neznáma výška na účte 323102, na účte 326101 – nevyfakturované dodávky známa výška.

m) časové rozlíšenie na strane pasív

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Náklady budúcich období sú vykázané spolu vo výške 4 361,56 EUR, v nasledovnom členení: 381102 Náklady budúcich období – nájomné vo výške 584,03 EUR, 381105 Náklady budúcich období – ostatné /poplatok za webové sídlo, aplikáciu WINASU, doménu, káblovú TV, telefónne hovory a internet/ vo výške 369,68 EUR, 381106 Náklady budúcich období – predplatné /e prístup do portálu VS/ vo výške 96,68 EUR, 381107 Náklady budúcich období /PZP a HP automobilov a poistenie nehnuteľného a hnuťelného majetku/ vo výške 3 311,17 EUR.

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

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

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

Účtovné odpisy boli zaokrúhľované na dve desatinné miesta.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

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

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

6. Zásady pre vykazovanie transferov

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

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro

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

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

ČI. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A) Neobežný majetok

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

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

Pri Dlhodobom hmotnom majetku v priebehu roka 2025 došlo na účte 021101 Majetok štátu v správe - stavby - obstarané z prostriedkov od zriaďovateľa z dôvodu opravy zaradenia majetku pri jeho evidencii do SOFTIPU k oprave – poklesu hodnoty o 1 091,04 EUR. Ide o pozemky k uvedeným stavbám, ktoré boli nesprávne zaevidované k položke a hodnote odpisovaného majetku do nadobúdacej ceny budov.

Pri účtoch Dlhodobého hmotného majetku 021102 Majetok štátu v správe - stavby - obstarané z prostriedkov od iných subjektov a 022101 Majetok štátu v správe - SHV a SHV - obstaraný z prostriedkov od zriaďovateľa počas roka 2025 nedošlo k prírastkom a úbytkom. Pri 023101 Majetok štátu v správe - dopravné prostriedky - obstaraný z prostriedkov od zriaďovateľa došlo k úbytku v dôsledku vyradenia likvidáciou už odpísaného majetku – 9 miestneho osobného motorového vozidla REANAULT. K prírastku na účte 031101 Majetok štátu v správe - pozemky - nadobudnuté z prostriedkov od zriaďovateľa v priebehu došlo k prírastku z dôvodu opravy ich zaradenia do evidencie majetku – boli vyňaté z odpisovaných stavieb.

V účtovnom období 2025 boli účtované rovnomerné odpisy podľa bodu 4. zo stavieb, z dlhodobého hmotného majetku, čím došlo k prírastku na účte 081101 Oprávky k majetku štátu v správe – stavby – od zriaďovateľa o sumu 80 859,03 EUR, no došlo aj k oprave na strane úbytkov z dôvodu opravy zaradenia pozemkov k stavbám v hodnote 965,42 EUR. Na účte 081102 Oprávky k majetku štátu v správe – stavby – od iných subjektov nedošlo k prírastku, úbytku a ani presunu.

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

Pri dopravných prostriedkoch ÚJ účtovala o prírastku na účte 083101, kde došlo k prírastku o sumu 11 656,56 EUR. K úbytku došlo z dôvodu vyradenia už odpísaného majetku – 9 miestneho osobného motorového vozidla REANAULT likvidáciou. K presunu v tomto prípade nedošlo. U oprávok celkom za rok 2025 je prírastok o sumu 66 269,68 EUR.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
021-Stavby	Allianz poisťovňa, a.s.	Komplexné poistenie podnikateľov /viď rozpis pod tabuľkou/	985,29 EUR	1 090 441,00 EUR
021-Stavby	Komunálna poisťovňa, a.s.	Poistenie majetku a zodpovednosti za škodu právnických osôb	1 255,88 EUR	3 533 000,00 EUR

Dom Horná 41, Brezno poistná suma 562 000,00 EUR NM + 50 000,00 EUR HM pre poistné riziko:

- pre združený požiar a živel	117,52 EUR NM + 13,56 EUR HM
- pre vodovodného zariadenia	40,64 EUR NM + 3,84 EUR HM
- pre prípad odcudzenia	9,60 EUR NM + 13,47 EUR HM
- pre prípad vandalizmu	20,40 EUR NM + 20,79 EUR HM
Poistné spolu:	188,16 EUR NM + 51,66 EUR HM = 239,82 EUR

Dom Krížno 645/27, Čierny Balog poistná suma 526 000,00 EUR pre poistné riziko:

- pre združený požiar a živel	131,92 EUR NM + 10,85 HM
- pre vodovodného zariadenia	37,68 EUR NM + 3,07 HM
- pre prípad odcudzenia	9,60 EUR NM + 13,47 HM
- pre prípad vandalizmu	20,40 EUR NM + 20,79 HM
Poistné spolu:	199,60 EUR NM + 48,18 EUR HM = 247,78 EUR

Doplnkové poistenie nehnuteľného majetku s limitom poistenia 23 000,00 EUR:

Odpratávacie náklady po poistnej udalosti nad rámec PS, náklady na uniknuté médium, havária rozvodov a iných stavebných častí, navýšenie limitu pre riziko atmosférických zrážok, nepriameho úderu blesku, škody spôsobené zvieratom, pripoistenie štandardného skla, kombinácie štandard a špeciálneho skla, spätné vystúpenie vody kanalizačného potrubia, sprejerstvo.

Poistné spolu: 151,20 EUR

Doplnkové poistenie hnutel'ného majetku cenné veci:

Kombinácie štandard a špeciálneho skla, sprejerstvo.

Poistné spolu: 40,96 EUR

Doplnkové poistenie hnutel'ného majetku v prenajatých priestoroch na ulici ČSA 2, Brezno s limitom poistenia 12 550,00 EUR:

- pre združený požiar a živel	2,90 HM
- pre vodovodného zariadenia	0,82 HM
- pre prípad odcudzenia	5,39 HM
- pre prípad vandalizmu	8,32 HM
Poistné spolu:	17,43 EUR

Pripoistenie hnutel'ného majetku: 18,60 EUR

Poistenie všeobecnej zodpovednosti za škodu: 120,37 EUR

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

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

poistenie budov	poistná suma - 262 205,00 EUR	poistné	213,96 EUR
poistenie hnutel'ných vecí a pripoistenia	poistná suma - 20 000,00 EUR	poistné	104,96 EUR
pripoistenia k poist. budov a hnut. vecí	poistná suma - 500,00 EUR	poistné	20,00 EUR
Poistné spolu:			338,92 EUR

HM=hnuteľný majetok

NM=nehnuteľný majetok

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
112 Materiál	35	471,38							331,71	331,71
Spolu	x	471,38							331,71	331,71

Opravné položky ku zásobám ÚJ netvorila.

Druh zásob k 31.12.2025:

Číslo účtu 11230103-11230106 - PHM v nádržiach automobilov

331,71 EUR

Nákup potravín ÚJ účtovala priamo do spotreby na účet 501111.

Spôsob a výška poistenia zásob

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

Účtovná jednotka nemala v účtovnom období poistené zásoby.

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
335 Pohľadávky voči zamestnancom	70	5 159,28	Pohľadávka voči zamestnancom z titulu poskytnutia finančného príspevku na stravu do 31.12. bežného účtovného obdobia – príspevok týkajúci sa smien 01.01. - nasledujúceho účtovného obdobia
Spolu	x	5 159,28	x

b) Opravné položky k pohľadávkam

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

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

c) Pohľadávky podľa doby splatnosti

Pohľadávky podľa doby splatnosti	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Zostatok ku 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	a	b
Pohľadávky v lehote splatnosti z toho:	5 159,28	163,45
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane – štruktúra pohľadávok uvedená v tabuľke 2 a)	5 159,28	163,45
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Spolu (súčet r. 048 a 060 súvahy)	5 159,28	163,45

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

3. Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia
a	b	1	2	3	4
Účet sociálneho fondu	85	3 937,24	11 905,06	10 168,64	5 673,66
Účet depozitný	85	148 959,35	7 469,08	156 418,43	10,00
Účet darovací	85	6 161,96	1 360,00	945,94	6 576,02
Spolu	x	159 058,55	20 734,14	167 533,01	12 259,68

Depozitný účet k 31.12.2025 má zostatok vo výške 10,00 EUR. Na účet bolo prijaté výživné dieťa vo výške 10,00 EUR, ktorému sa poskytuje v CDR starostlivosť a do dátumu 31.12. 2025 nebolo identifikované, a tak nemohlo byť zaslané na účet konkrétneho dieťaťa – realizácia vysporiadania v 01/2026.

4. Časové rozlíšenie aktív

Časové rozlíšenie aktívne	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis významných položiek časového rozlíšenia
a	b	1	2	3	4	5
381102 NBO	111	989,73	584,03	989,73	584,03	nájomné /2byty/
381105 NBO	111	364,53	369,68	364,53	369,68	ostatné /tel. poplatky, internet, WINASU, web sídlo, doména, káblová TV/
381106 NBO	111	94,31	96,68	94,31	96,68	predplatné prístup portál verejnej správy
381107 NBO	111	4 218,33	3 028,03	3 935,19	3 311,17	poistné
Spolu	x	5 666,90	4 078,42	5 383,76	4 361,56	x

NBO = náklady budúcich období

ČI. IV Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A) Vlastné imanie

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

Na účte 428 boli účtované účtovné prípady týkajúce sa zaúčtovania hospodárskeho výsledku z roku 2024.

PS účet 428101 Nevysporiadaný VH min. rokov	-7 804,14 EUR
Obrat str. MD zúčtovanie HV r. 2024 /presun/	11 229,83 EUR
KS účet 428101 Nevysporiadaný VH min. rokov	3 425,69 EUR
Hospodársky výsledok r. 2025 /zisk/	3 804,81 EUR
PS účtu 431101 Výsledok hospodárenia v schvaľovaní	-11 229,83 EUR
Obrat str. D zúčtovanie HV r. 2024	11 229 83 EUR
KS účet 431101 Výsledok hospodárenia v schvaľovaní	0,00 EUR

B) Záväzky

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

a) Ostatné dlhodobé rezervy

Ostatné dlhodobé rezervy sa v účtovnej jednotke nevyskytujú.

b) Ostatné krátkodobé rezervy

O ostatných krátkodobých rezervách nebolo v roku 2025 účtované.

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Konečný zostatok k 31.12.2024: 161 534,59 EUR. Konečný zostatok k 31.12.2025: 14 881,73 EUR.

Záväzky krátkodobé /doba splatnosti do jedného roka vrátane/ k 31.12.2025 boli vo výške 9 208,07 EUR, z toho dodávateľa 321 – vo výške 2 622,05 EUR, účet 372 transfery a ostatné zúčtovanie so subjektami mimo verejnej správy - na určený účel vo výške 6 576,02 EUR, účet iné záväzky 379 /výživné patriace dieťaťu, ktorému je v CDR poskytovaná starostlivosť/ vo výške 10,00 EUR. Vzniknuté záväzky sú v lehote splatnosti, po lehote splatnosti účtovná jednotka neevidovala žiadne záväzky.

Záväzky dlhodobé /doba splatnosti od jedného roka do piatich rokov vrátane/ k 31.12.2025 CDR eviduje vo výške 5 673,86 EUR. Ide o záväzky zo sociálneho fondu na účte 472.

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

Digi Slovakia s.r.o.	25,92 EUR za káblovú TV a nájom zariadení
Orange s.r.o.	160,59 EUR za telefónne hovory a internet
Stredoslovenská energetika a.s.	2 317,39 EUR za elektrickú energiu
MVM CEEnergy Slovakia a.s.	118,15 EUR za plyn

Spolu účet 321 2 622,05 EUR

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

na účte 379702 Záväzky na výživnom DeD 10,00 EUR výživné dieťaťa so starostlivosťou v CDR

Spolu účet 379 10,00 EUR

Záväzky dlhodobé /doba splatnosti od jedného roka do piatich rokov vrátane/ k 31.12.2025 CDR eviduje vo výške 5 673,66 EUR. Ide o záväzky zo sociálneho fondu na účte 472.

3. Časové rozlíšenie pasív

Časové rozlíšenie pasívne	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis významných položiek časového rozlíšenia
a	b	1	2	3	4	5
Spolu	x					x

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Druh výnosov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Tržby za vlastné výkony a tovar		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
Aktivácia		
Finančné výnosy		
Mimoriadne výnosy		
Výnosy z transferov	681101 Výnosy z bež. transferov zo ŠR od zriaďovateľa 682101 Výnosy z kap. transferov zo ŠR 687101 Výnosy z bež. transferov od ostat. subj. mimo VS	2 229 370,78 92 515,59 945,94
Ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania, dobropisy	648101 Nárok na náhradu škody od poisťovne 648105 Ostatné výnosy 648109 Halierové vyrovnanie 648117 Ostatné výnosy z prevádz. činnosti - dobropisy, refundácie nákladov minulého účt. obdobia 648118 Stravovacie poukážky – zľava	1 504,37 142,50 15,67 1 410,10 73,18
Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej a finančnej činnosti	653105 Zúčtovanie ostatnej rezervy na nevyfakturované dodávky	300,00
Spolu	x	2 326 278,13

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 drobný hm. majetok, všeob. materiál, lieky, PHM, ošatenie, obuv, potraviny, tonery, čist. prostriedky, vec. dary, knihy a školský materiál 502 energie: elektrická, plyn, voda 511 rutinná a štandard. údržba a opravy VT, objektov, servis vozidiel 512 tuzemské pracovné cesty	125 101,37 47 331,51 26 054,33 7 856,49
Služby	518 prenájom NP, telef. poplatky, internet, stočné, vodné, vývoz žumpy, školenia, poštovné, štúdie, všeob. služby, servisné práce na výpočtovej technike, revízie	47 286,24
Osobné náklady	521 mzdové náklady 524 poistné zo miezd 525 doplnkové dôchodkové poistenie 527 sociálne náklady	1 296 338,32 462 609,92 19 280,13 66 024,98
Dane a poplatky	532 daň z nehnuteľností 538 správne poplatky a poplatok za komunálny odpad	663,49 1 608,92
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 odpisy 553 tvorba ostatných rezerv – nevyfakturované dodávky	92 515,59 300,00
Finančné náklady	568 poistenie majetku a poplatky banke	29,30
Mimoriadne náklady		
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 náklady z odvodu príjmu do rozpočtu zriaďovateľa	3 056,97
Ostatné náklady	548 poistenie majetku, vreckové, stravné, cestovné, PNR, príspevok na osamostatnenie, tábory, internáty	126 715,76
Spolu	x	2 322 473,32

ČI. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

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

Druh položky	Hodnota	Účet
a	1	2
Prenajatý majetok		
Vypožičaný majetok	5 512,50	751111
Majetok prijatý do úschovy chovanci		
Odpísané pohľadávky		
Iné		
Spolu	5 512,50	

ČI. VII
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

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

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

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

Účtovná jednotka nemá v správe kultúrne pamiatky.

2. Ostatné finančné povinnosti

Účtovná jednotka neuvádza.

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

V priebehu účtovného obdobia 2025 nevznikli žiadne obchodné vzťahy medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami.

ČI. IX
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

a) Príjmy rozpočtu

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

Rozpočet schválený na rok 2025 bol vo výške 700,00 EUR, rozpočet po zmenách: 1 630,00 EUR skutočnosť: príjmy k 31.12.2025 boli naplnené vo výške 1 652,60 EUR a to na podpoložkách:

223001 – poplatky a platby /dohoda pobyt/	naplnené vo výške	142,50 EUR
292012 - dobropisy	naplnené vo výške	1 410,10 EUR
292017 - vratky	naplnené vo výške	100,00 EUR

b) Výdavky rozpočtu

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

Rozpočet schválený na rok 2025 bol vo výške 1 762 098,00 EUR rozpočet po zmenách 2 229 847,68 EUR, skutočnosť k 31.12.2025 je 2 229 370,78 EUR.

Rozpočet na kategóriách ekonomickej klasifikácie program 07C0502

610 – mzdy, platy služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania rozpočet schválený 1 080 839,00 EUR rozpočet po zmenách 1 213 417,00 EUR skutočnosť 1 213 417,00 EUR

Rozpočet na položkách:

611 – tarifný plat - rozpočet schválený 802 500,00 EUR rozpočet po zmenách 789 815,55 EUR skutočnosť 783 708,91 EUR

612 – príplatky - rozpočet schválený 278 339,00 EUR rozpočet po zmenách 247 762,86 EUR skutočnosť 247 762,86 EUR

613 – náhrada za pracovnú pohotovosť - rozpočet schválený 0,00 EUR, rozpočet po zmenách 4 558,94 EUR skutočnosť 4 558,94 EUR

614 – odmeny - rozpočet schválený 0,00 EUR rozpočet po zmenách 171 279,65 EUR skutočnosť 171 279,65 EUR

620 – poisťné a príspevok do poisťovní rozpočet schválený 388 562,00 EUR rozpočet po zmenách 452 337,77 EUR skutočnosť 452 337,77 EUR

Rozpočet na položkách:

621 – poisťné VŠZP - rozpočet schválený 52 580,00 EUR rozpočet po zmenách 44 715,44 EUR skutočnosť 44 715,44 EUR

623 – poisťné ostatné ZP - rozpočet schválený 66 312,00 EUR rozpočet po zmenách 88 734,41 EUR skutočnosť 88 734,41 EUR

625 – poisťné Sociálna poisťovňa - rozpočet schválený 269 670,00 EUR rozpočet po zmenách 299 607,79 EUR skutočnosť 299 607,79 EUR

627 – príspevok do DDS - rozpočet schválený 0,00 EUR rozpočet po zmenách 19 280,13 EUR skutočnosť 19 280,13 EUR

630 – tovary a služby rozpočet schválený 210 167,00 EUR rozpočet po zmenách 300 280,23 EUR skutočnosť 300 245,76 EUR

Rozpočet na položkách:

631 – cestovné náhrady - rozpočet schválený 3 850,00 EUR rozpočet po zmenách 6 987,23 EUR skutočnosť 6 987,23 EUR

632 – energie, voda a komunikácie - rozpočet schválený 41 300,00 EUR rozpočet po zmenách 49 652,49 EUR skutočnosť 49 652,49 EUR

633 – materiál - rozpočet schválený 67 380,00 EUR, rozpočet po zmenách 115 140,41 EUR skutočnosť 115 140,41 EUR

634 – dopravné - rozpočet schválený 9 100,00 EUR rozpočet po zmenách 11 194,38 EUR skutočnosť 11 194,38 EUR

635 – rutinná a štandardná údržba - rozpočet schválený 2 500,00 EUR rozpočet po zmenách 22 230,42 EUR skutočnosť 22 230,42 EUR

636 – nájomné za nájom - rozpočet schválený 0,00 EUR rozpočet po zmenách 2 710,00 EUR skutočnosť 2 710,00 EUR

637 – služby - rozpočet schválený 86 037,00 EUR rozpočet po zmenách 92 365,30 EUR skutočnosť 92 330,83 EUR

640 – bežné transfery rozpočet schválený 82 530,00 EUR rozpočet po zmenách 133 868,60 EUR skutočnosť 133 428,84 EUR

642 – transfery jednotlivcom a neziskovým právnickým osobám - rozpočet schválený 82 530,00 EUR rozpočet po zmenách 133 868,60 EUR skutočnosť 133 428,84 EUR

Rozpočet na kategóriách ekonomickej klasifikácie program 0EK0H01

630 - tovary a služby rozpočet schválený 0,00 EUR, rozpočet po zmenách 167,49 EUR skutočnosť 164,82 EUR

633013 – nehmotný majetok - rozpočet schválený 0,00 EUR, rozpočet po zmenách 167,49 EUR skutočnosť 164,82 EUR

Rozpočet na kategóriách ekonomickej klasifikácie program 0EK0H03

630 - tovary a služby rozpočet schválený 0,00 EUR, rozpočet po zmenách 6 264,51 EUR skutočnosť 6 264,51 EUR

632 – energie, voda a komunikácie - rozpočet schválený 0,00 EUR rozpočet po zmenách 4 305,20 EUR skutočnosť 4 305,20 EUR

633 – materiál /VT/- rozpočet schválený 0,00 EUR, rozpočet po zmenách 461,84 EUR skutočnosť 461,84 EUR

635 – rutinná a štandardná údržba - rozpočet schválený 0,00 EUR rozpočet po zmenách 830,72 EUR skutočnosť 830,72 EUR

636 – nájomné za nájom - rozpočet schválený 0,00 EUR rozpočet po zmenách 118,78 EUR skutočnosť 118,78 EUR

637 – služby - rozpočet schválený 0,00 EUR rozpočet po zmenách 547,97 EUR skutočnosť 547,97 EUR

Rozpočet na kategóriách ekonomickej klasifikácie program 06G2101

610 – mzdy, platy služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania rozpočet schválený 0,00 EUR, rozpočet po zmenách 82 210,52 EUR, skutočnosť 82 210,52 EUR

620 – poisťovné a príspevok do poisťovní rozpočet schválený 0,00 EUR, rozpočet po zmenách 29 552,28 EUR, skutočnosť 29 552,28 EUR

630 - tovary a služby rozpočet schválený 0,00 EUR, rozpočet po zmenách 7 202,04 EUR skutočnosť 7 202,04 EUR

640 – bežné transfery rozpočet schválený 0,00 EUR rozpočet po zmenách 3 043,07EUR skutočnosť 3 043,07 EUR

c) Finančné operácie

Informácie o finančných operáciách s finančnými aktívami za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v Tabuľke č. 14 tabuľkovej časti poznámok.

Čl. X

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

Po 31. decembri 2025 nenastali také skutočnosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v individuálnej účtovnej závierke za rok 2025.