

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke za rok 2023

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Centrum pre deti a rodiny Zlatovce
Sídlo účtovnej jednotky	Na Dolinách 866/27, 911 05 Trenčín
Identifikačné číslo (IČO)	00350061
Dátum zriadenia	01. 07. 1998
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina v znení dodatkov č. 1-12
Názov zriaďovateľa	Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny
Sídlo zriaďovateľa	Špitálska ulica č. 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 Zlatovce poskytuje deťom starostlivosť a výchovu nahrádzajúcu prirodzené rodinné prostredie.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Žaneta Janišová
Funkcia štatutárneho zástupcu	riadiťka CDR Zlatovce
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	91,70
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	91
<i>z toho počet vedúcich zamestnancov</i>	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 2023

a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný

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

b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou

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

c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním – montáž, doprava, zameranie. 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..

f) zásoby nakupované

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

g) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

h) zásoby získané bezodplatne

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

i) pohľadávky

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

j) krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

k) časové rozlíšenie na strane aktív

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

l) záväzky vrátane rezerv

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

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. V účtovnej jednotke sa tvorili ostatné rezervy na nevymenované dodávky.

m) časové rozlíšenie na strane pasív

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

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

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

Odpisová skupina		Počet rokov odpisovania	Ročný odpis
1.	Stroje, prístroje, zariadenia, software, ostatný nehmotný majetok, výpočtová technika	4 – 8 rokov (maximálne 96 mesiacov)	1/4 - 1/8
2.	Dopravné prostriedky	4 - 15 rokov (maximálne 180 mesiacov)	1/4 – 1/15
3.	Motorové vozidlá na špeciálne účely, zdvíhacie zariadenia	6 - 10 rokov (maximálne 120 mesiacov)	1/6 – 1/10
4.	Zariadenia – inventár, elektrické zariadenia (klimatizačné, chladiarenské, mraziarenské, rozvodové skrine, čerpadlá)	12 – 18 rokov (maximálne 216 mesiacov)	1/12 – 1/18
5.	Rekonštrukcie budov	20 – 50 rokov (maximálne 600 mesiacov)	1/20 – 1/50
6.	Budovy	20 – 100 rokov (maximálne 1 200 mesiacov)	1/20 – 1/100

Spôsob stanovenia životnosti pre dlhodobý majetok je zakotvený v Internej norme č. 2/2021 – Evidencia majetku a spôsoby odpisovania majetku štátu v správe Centra pre deti a rodiny Zlatovce.

Účtovné odpisy boli zaokrúhľované na celé eurá.

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 Internej normy č. 3/2021 – Zásady pre tvorbu a zúčtovanie opravných položiek.

Kritériom pre tvorbu opravných položiek je splatnosť pohľadávky. Opravné položky sa tvoria len k pohľadávkam po lehote splatnosti. Tvorba opravných položiek sa účtuje na ľarchu účtu 558 – Tvorba ostatných opravných položiek k pohľadávkam a v prospech účtu 391 – Ostatné opravné položky k pohľadávkam.

Výška opravných položiek je nasledovná:

Výška opravnej položky	Kritérium pre tvorbu opravnej položky
0 %	Splatnosť pohľadávky menej ako 12 mesiacov
70 % zo zostatku pohľadávky	Splatnosť pohľadávky viac ako 12 mesiacov a menej ako 36 mesiacov
100 % zo zostatku pohľadávky	Splatnosť pohľadávky viac ako 36 mesiacov
100 % zo zostatku pohľadávky	Sporné pohľadávky voči dlžníkom, s ktorými sa vedie spor o ich uznaní
100 % zo zostatku pohľadávky	Pohľadávky voči dlžníkom v konkurznom konaní a reštrukturalizačnom konaní

Opravné položky k pohľadávkam sa účtujú znížením alebo zrušením v priebehu účtovného obdobia z dôvodu úhrady pohľadávky, resp. jej časti a z dôvodu odpisu pohľadávky, t.j. platného trvalého upustenia od vymáhania pohľadávky. Zníženie alebo zrušenie opravných položiek sa účtuje na ľarchu účtu 391 – Ostatné opravné položky k pohľadávkam a v prospech účtu 658 – Zúčtovanie ostatných opravných položiek k pohľadávkam.

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 8. augusta 2007 č. MF/16786/2007-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky v z. n. p. Zásady pre vykazovanie transferov sa riadia Metodickým usmernením Ministerstva financií Slovenskej republiky pre kapitoly štátneho rozpočtu v oblasti účtovania a vykazovania transferov.

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro

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

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

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A) Neobežný majetok

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

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

Neobežný majetok pozostáva z nasledujúcich položiek:

- stavby v celkovej hodnote 897 971,49 EUR,
- pozemky v celkovej hodnote 213 762,38 EUR,
- samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí v celkovej hodnote 60 437,10 EUR,
- dopravné prostriedky v celkovej hodnote 142 159,28 EUR,
- ostatný dlhodobý hmotný majetok v celkovej hodnote 39 883,42 EUR.

K položkám neobežného majetku sú zúčtované oprávky v nasledovnom zložení:

- oprávky k stavbám v celkovej hodnote 885 022,49 EUR,
- oprávky k samostatným hnutelným veciam a súborom hnutelných vecí v celkovej hodnote 53 172,00 EUR,
- oprávky k dopravným prostriedkom v celkovej hodnote 83 812,41 EUR,
- oprávky k ostatnému dlhodobému hmotnému majetku v celkovej výške 14 774,00 EUR.

V priebehu účtovného obdobia došlo k prírastkom neobežného majetku v celkovej hodnote 3 954,10 EUR v položke samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí z dôvodu nákupu kuchynskej linky do novopostaveného rodinného domu bez administratívneho zázemia v Beckove v zmysle schváleného projektu „CDR Zlatovce – Beckov“.

V priebehu účtovného obdobia došlo k úbytkom neobežného majetku v celkovej hodnote 14 688,53 EUR v položke samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí z dôvodu fyzickej likvidácie prevádzkových strojov, prístrojov a zariadení (automatické práčky, bubnové sušiče, elektrické pece a sporáky, žehliaci lis, monitor LCD BENQ).

Obstaranie dlhodobého majetku v celkovej výške 414 445,25 EUR tvorí výlučne obstaranie dlhodobého hmotného majetku a pozostáva z:

- obstarania budov, priestorov a objektov vo výške 413 984,35 EUR, ktoré sa týka:
 - a) obstarania nedokončenej stavby „Škola v prírode“, ktorá je rozostavaná a neskolaudovaná, nemá pridelené súpisné číslo a nie je na žiadnom liste vlastníctva CDR vo výške 411 229,01 EUR,
 - b) obstarania novopostaveného rodinného domu bez administratívneho zázemia v Beckove v zmysle schváleného projektu „CDR Zlatovce – Beckov“ vo výške 2 755,34 EUR,
- prípravnej a projektovej dokumentácie vo výške 460,90 EUR súvisiacou s novopostaveným rodinným domom bez administratívneho zázemia v Beckove v zmysle schváleného projektu „CDR Zlatovce – Beckov“.

V priebehu účtovného obdobia došlo so súhlasom Ústredia práce, sociálnych vecí a rodiny k úbytku v obstaraní dlhodobého majetku v celkovej hodnote 32 565,50 EUR v položke prípravná a projektová dokumentácia z dôvodu zmarenej investície:

- a) projektovej dokumentácie „Estetizácia interiérov 12 objektov Detského mestečka Trenčín – Zlatovce“ v zmysle Zmluvy č. 34/OVS/2012 z 05.04.2012,
- b) projektovej dokumentácie „Revitalizácia tepelného hospodárstva areálu Detského mestečka Trenčín – Zlatovce, objekty detského domova – zmena riešenia STL plynovodu a vypracovanie nových rozpočtov pre STL plynovod a vykurovanie objektov 8 a 9“ v zmysle Zmluvy o dielo z 12. 06. 2012,
- c) projektovej dokumentácie „Modernizácia ôsmich rodinných domov v Detskom mestečku Trenčín – Zlatovce“ v zmysle Zmluvy o dielo z 17. 07. 2012,

ktoré boli nepoužiteľné pre ďalšie využitie CDR.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
stavby	Union poisťovňa a. s.	škody spôsobené živelnou udalosťou škody spôsobené vodou z vodovodných zariadení	3 221,65 EUR	4 185 126,00 EUR 3 911 803,00 EUR
samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí	Union poisťovňa a. s.	škody spôsobené živelnou udalosťou škody spôsobené vodou z vodovodných zariadení škody spôsobené odcudzením s prekonaním prekážky	278,06 EUR	165 969,59 EUR 165 969,59 EUR 16 596,96 EUR
dopravné prostriedky	Koopratíva poisťovňa a. s.	škody spôsobené živelnou udalosťou škody spôsobené poškodením, zničením alebo stratou batožiny pri havárii alebo pri živelní udalosti škody spôsobené v dôsledku stretnutia so zverou	2 428,18 EUR	v rozsahu nákladov na znovuzriadenie poškodeného, zničeného alebo odcudzeného vozidla, maximálne do výšky všeobecnej ceny motorového vozidla
		škoda spôsobená prevádzkou motorového vozidla	217,82 EUR	nešpecifikovaná výška poistenia
Spolu	x	x	6 145,71 EUR	x

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka nemá CDR zapísané vlastnícke právo na liste vlastníctva k nasledovnému majetku:

- k nedokončenej stavbe „Škola v prírode“. Ide o rozostavanú a neskolaudovanú stavbu, ktorá nemá pridelené súpisné číslo a z tohto dôvodu nie je zapísaná na žiadnom liste vlastníctva. Výstavba tejto stavby bola pozastavená v dôsledku nedostatku finančných prostriedkov na jej dokončenie,
- k stavbe „Sklady“, ktorá nemá pridelené súpisné číslo a z tohto dôvodu nie je zapísaná na žiadnom liste vlastníctva,
- k stavbe „Chata Alpina“, ktorá nemá súpisné číslo z dôvodu nevysporiadaných vlastníckych práv k pozemku a z tohto dôvodu nie je zapísaná na žiadnom liste vlastníctva.

Na časť pozemkov vo vlastníctve CDR sú zriadené vecné bremená:

- spočívajúce v práve vybudovania, výstavby a prevádzkovania inžinierskych sietí – plynovodu pre kotolne Základnej školy a Materskej školy Na dolinách 27, Trenčín, v prospech Mesta Trenčín, Trenčín
- spočívajúce v povinnosti strpieť umiestnenie, prevádzkovanie, opravy a úpravy elektroenergetickej stavby a povinnosti strpieť prechod, prejazd, vstup, vjazd a prístup k elektroenergetickej stavbe v prospech Západoslovenskej distribučnej a.s., Bratislava,
- spočívajúce v povinnosti strpieť telekomunikačné vedenie v prospech Slovak Telekom a.s., Bratislava.

K dlhodobému majetku je vytvorená opravná položka k nedokončenému dlhodobému hmotnému majetku vo výške 411 229,01 EUR - k nedokončenej stavbe „Škola v prírode“, ktorá je rozostavaná a neskolaudovaná. Nachádza sa na pozemku, ktorého vlastníkom nie je CDR, ale iné fyzické osoby. Stavba nie je zapísaná na žiadnom liste vlastníctva CDR a nemá pridelené súpisné číslo. Stavba neslúži a zrejme ani v budúcnosti nebude slúžiť na plnenie úloh v rámci predmetu činnosti CDR.

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	035	16 913,42 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	x	10 671,22 EUR	10 671,22 EUR
Spolu	x	16 913,42 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	x	10 671,22 EUR	10 671,22 EUR

Zásoby pozostávajú z nasledujúcich položiek:

- všeobecný materiál v celkovej hodnote 10 671,22 EUR; z toho:
 - a) tonery v hodnote 1 102,42 EUR,
 - b) elektroinštalačný a údržbársky materiál v hodnote 4 157,66 EUR,
 - c) materiál na účel ukrajinskej krízy v hodnote 4 758,93 EUR,
- pohonné hmoty v celkovej hodnote 652,21 EUR.

Spôsob a výška poistenia zásob

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

Žiadny druh zásob nie je poistený.

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
316 – Pohľadávky z nedaňových rozpočtových príjmov	066	7 095,51 EUR	- 1 pohľadávka za spôsobenú škodu na majetku v celkovej výške 365,75 EUR - 22 pohľadávok z úhrad za vykonávanie opatrení pobytovou formou v celkovej výške 4 936,36 EUR - 1 pohľadávka z prenájmu bytového priestoru v celkovej výške 1 066,78 EUR - 2 pohľadávky z vyúčtovania energií za rok 2023 v celkovej výške 726,62 EUR
378 – Iné pohľadávky	081	1 018,65 EUR	- 2 pohľadávky z refakturácie nákladov za rok 2023 v celkovej výške 1 016,50 EUR - 1 pohľadávka z prenájmu bytového priestoru v celkovej výške 2,15 EUR
Spolu	x	8 114,16 EUR	x

Pohľadávky sú tvorené z nasledujúcich položiek:

- **Pohľadávky evidované na účte 316 – Pohľadávky z nedaňových rozpočtových príjmov** v celkovej výške 7 095,51 EUR, z toho:
 - a) pohľadávka za spôsobenú škodu na majetku v celkovej hodnote 365,75 EUR evidovaná voči jednému dlžníkovi,
 - b) pohľadávky z úhrad za vykonávanie opatrení pobytovou formou v celkovej hodnote 4 936,36 EUR evidované voči 22 dlžníkom,
 - c) pohľadávka z prenájmu bytového priestoru v celkovej hodnote 1 066,78 EUR evidovaná voči 1 dlžníkovi,
 - d) pohľadávka z vyúčtovania dodávky zemného plynu za rok 2023 v celkovej hodnote 484,78 EUR evidovaná voči jednému dlžníkovi,

e) pohľadávka z vyúčtovania dodávky elektrickej energie za rok 2023 v celkovej hodnote 241,84 EUR evidovaná voči jednému dlžníkovi.

- **Pohľadávky evidované na účte 378 – Iné pohľadávky** v celkovej výške 1 018,65 EUR, z toho:
 - a) pohľadávka z refakturácie nákladov za dodávku elektrickej energie a vody v celkovej hodnote 1 016,50 EUR evidovaná voči jednému dlžníkovi,
 - b) pohľadávka z prenájmu bytového priestoru v celkovej hodnote 2,15 EUR evidovaná voči jednému dlžníkovi.

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
316 – Pohľadávky z nedaňových rozpočtových príjmov	066	0,00 EUR	3 089,52 EUR	0,00 EUR	1,62 EUR	3 087,90 EUR	- OP k pohľadávkam boli vytvorené v zmysle Opatrenia MF SR č. MF/14522/2022-36 - OP k pohľadávkam boli zrušené z dôvodu úhrady pohľadávky
Spolu	x	0,00 EUR	3 089,52 EUR	0,00 EUR	1,62 EUR	3 087,90 EUR	x

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam je taktiež uvedený v Tabuľke č. 3 tabuľkovej časti poznámok.

V zmysle Opatrenia MF SR č. MF/14522/2022-36 zo 7. 12. 2022 boli vytvorené opravné položky k pohľadávkam v celkovej výške 3 089,52 EUR, z toho:

- opravné položky k pohľadávkam z úhrad za vykonávanie opatrení pobytovou formou:
 - a) vo výške 70 % k ôsmym pohľadávkam v celkovej hodnote 1 387,59 EUR,
 - b) vo výške 100 % k dvom pohľadávkam v celkovej hodnote 269,40 EUR,
- opravná položka k pohľadávke za spôsobenú škodu na majetku vo výške 100 % k jednej pohľadávke v celkovej hodnote 365,75 EUR,
- opravná položka k pohľadávke z prenájmu bytových priestorov vo výške 100 % k jednej pohľadávke v celkovej hodnote 1 066,78 EUR.

V priebehu účtovného obdobia došlo k zrušeniu opravnej položky k jednej pohľadávke v celkovej hodnote 1,62 EUR z dôvodu úhrady pohľadávky dlžníkom.

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.

Z celkového objemu pohľadávok v hodnote 8 114,16 EUR sú:

- pohľadávky v lehote splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane v hodnote 726,62 EUR, ktoré sú tvorené pohľadávkami z prijatých dobropisov dodávateľa elektrickej energie s dátumom splatnosti 19. 01. 2024 a dodávateľa zemného plynu s dátumom splatnosti 09. 02. 2024.
- pohľadávky po lehote splatnosti v celkovej výške 7 387,54 EUR sú tvorené:
 - a) pohľadávkami z úhrad za vykonávanie opatrení pobytovou formou v hodnote 4 936,36 EUR. Z uvedených pohľadávok boli 2 pohľadávky v zmysle Zmluvy č. 1/2022/CDR Zlatovce z 13.

04. 2022 postúpené na Slovenskú konsolidačnú a. s., ktorá má právo uplatňovať a vymáhať tieto pohľadávky. Ostatné pohľadávky boli upomínané slovnou a písomnou formou. Pohľadávky budú predmetom Žiadosti o uzavretie zmluvy o vymáhaní pohľadávok štátu adresovanej Slovenskej konsolidačnej a. s., Bratislava, v prípade ak nebudú uhradené do 2. rokov od dátumu splatnosti.

- b) pohľadávkou za spôsobenú škodu na majetku v hodnote 365,75 EUR. Pohľadávka bola v zmysle Zmluvy č. 1/2021/CDR Zlatovce z 03. 11. 2021 postúpená na Slovenskú konsolidačnú a. s., ktorá má právo uplatňovať a vymáhať túto pohľadávku.
- c) pohľadávkou z prenájmu bytového priestoru v hodnote 1 066,78 EUR. Pohľadávka je v zmysle exekúcie č. EX2928/15 z 01. 12. 2015 vymáhaná prostredníctvom exekučného konania.
- d) pohľadávkou z refakturácie nákladov za dodávku elektrickej energie a vody v zmysle Zmluvy č. 27/2022/EKON, odberateľskej faktúry č. 76/2023 a odberateľskej faktúry č. 77/2023 v hodnote 1 016,50 EUR. Z dôvodu reštrukturalizácie dlžníka bola podaná prihláška pohľadávky u príslušného správcu podstaty prostredníctvom elektronického formulára dňa 21. 11. 2023.
- e) pohľadávkou z prenájmu bytového priestoru v hodnote 2,15 EUR v zmysle Zmluvy o nájme bytu z 19. 08. 2003. Pohľadávka bude zohľadnená v ročnom Vyúčtovaní zálohových platieb za služby spojené s užívaním bytu za rok 2023 s predpokladaným termínom vyrovňania júl 2024.

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
Bankové účty	088	233 972,50 EUR	287 643,17 EUR	250 671,90 EUR	270 943,77 EUR
Spolu	x	233 972,50 EUR	287 643,17 EUR	250 671,90 EUR	270 943,77 EUR

Krátkodobý finančný majetok pozostáva z nasledujúcich položiek:

- finančné prostriedky Účtu sociálneho fondu v celkovej výške 8 121,79 EUR,
- finančné prostriedky Depozitného účtu v celkovej výške 262 249,45 EUR, z toho:
 - a) finančné prostriedky na mzdy a odvody za mesiac december 2023 vo výške 253 252,24 EUR,
 - b) záväzkov na invalidnom a sirotskom dôchodku klientov CDR vo výške 632,50 EUR,
 - c) záväzky na výživnom vo výške 8 069,83 EUR,
 - d) zálohové platby, ktoré uhradili nájomníci bytových priestorov navyše vo výške 294,88 EUR.
- finančné prostriedky mimorozpočtového účtu Dary a granty v celkovej výške 572,53 EUR.

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	3 995,67	7 145,77	3 995,67	7 145,77	Predplatené poistné, náklady na zimný detský tábor, predplatené
Spolu	x	3 995,67	7 145,77	3 995,67	7 145,77	x

Časové rozlíšenie aktív – náklady budúcich období - pozostáva z nasledujúcich položiek:

- predplatené poistné motorových vozidiel vo výške 2 759,52 EUR,
- náklady na zimný detský tábor vo výške 2 018,18 EUR,
- predplatené poistné nehnuteľností a ostatného majetku vo výške 833,81 EUR,

- predplatné – ročný prístup do Mzdového centra a ročný prístup Verejná správa vo výške 651,67 EUR,
- predĺženie aktualizácie programu ESET PROTECT vo výške 300,69 EUR,
- príspevok na stravovanie zamestnancov na 01. 01. 2024 a 02. 01. 2024 vo výške 282,82 EUR,
- školné za klienta CDR vo výške 94,29 EUR,
- služby APV Winasu vo výške 80,40 EUR,
- náklady z budúceho odvodu príjmov pohľadávky z úhrady za vykonávanie opatrení pobytovou formou uhradenej vopred vo výške 62,10 EUR,
- webhosting vo výške 48,69 EUR,
- služby satelitnej televízie vo výške 13,60 EUR.

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.

K 31. 12. 2023 predstavuje nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov celkovú výšku 19 813,77 EUR. V priebehu účtovného obdobia došlo k opravám významných chýb minulých rokov, ktoré viedli k:

- prírastku nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov z dôvodu:
 - a) zvýšenia predpisu pohľadávok z úhrad za vykonávanie opatrení pobytovou formou a pohľadávky z prenájmu vo výške 117,32 EUR,
 - b) zníženia odvodu príjmov do rozpočtu zriaďovateľa upravených pohľadávok z úhrad za vykonávanie opatrení pobytovou formou vo výške 83,59 EUR,
- úbytku nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov z dôvodu:
 - a) zníženie predpisu pohľadávok z úhrad za vykonávanie opatrení pobytovou formou vo výške 83,59 EUR,
 - b) zvýšenie odvodu príjmov do rozpočtu zriaďovateľa upravených pohľadávok z úhrad za vykonávanie opatrení pobytovou formou a pohľadávky z prenájmu vo výške 117,32 EUR.

Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia vo výške 11 882,56 EUR bol presunutý do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov v zmysle Zákona č. 431/2002 Z. z o účtovníctve v znení neskorších predpisov. Konečný zostatok výsledku hospodárenia v celkovej výške 2 131,54 EUR vznikol z rozdielu celkových nákladov bežného účtovného obdobia vo výške 3 094 761,65 EUR a celkových výnosov bežného účtovného obdobia vo výške 3 096 893,19 EUR.

B) Záväzky

1. Rezervy

a) Ostatné dlhodobé rezervy

Ostatné dlhodobé rezervy neboli v účtovnej jednotke v priebehu účtovného obdobia tvorené.

b) Ostatné krátkodobé rezervy

Ostatné krátkodobé rezervy neboli v účtovnej jednotke v priebehu účtovného obdobia tvorené.

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.

Z celkového objemu záväzkov v hodnote 301 049,43 EUR sú:

- **záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane** v celkovej výške 292 927,53 EUR a pozostávajú z nasledujúcich položiek:
 - a) záväzky voči dodávateľom v celkovej výške 3 930,30 EUR, ktoré vznikli z dôvodu predpísaných, ale neuhradených faktúr za dodávku zemného plynu a telekomunikačné poplatky. Predpokladaný termín vyrovnania záväzkov je január 2024.
 - b) nevyfakturované dodávky od dodávateľov energií, PHM, telekomunikačných služieb, ochrany objektov, monitorovania dopravných prostriedkov a lokalizácie úniku vody v celkovej výške 26 880,08 EUR. Predpokladaný termín vyrovnania záväzkov je január 2024.
 - c) záväzky na sirotských a invalidných dôchodkoch a výživnom voči klientom CDR v celkovej výške 8 702,33 EUR. Predpokladaný termín vyrovnania záväzkov nie je možné odhadnúť.
 - d) záväzky voči zamestnancom v celkovej výške 138 437,84 EUR za mzdy za mesiac december 2023. Predpokladaný termín vyrovnania záväzkov je január 2024.
 - e) záväzky voči orgánom sociálneho a zdravotného poistenia v celkovej výške 91 762,92 EUR, ktoré vznikli z miezd za mesiac december 2023. Predpokladaný termín vyrovnania záväzkov je január 2024.
 - f) záväzky voči Daňovému úradu v celkovej výške 22 372,91 EUR, ktoré vznikli z miezd za mesiac december 2023. Predpokladaný termín vyrovnania záväzku je január 2024.
 - g) členské príspevky odborovej organizácii CDR Zlatovce z miezd za mesiac december 2023 v celkovej výške 546,27 EUR. Predpokladaný termín vyrovnania záväzku je január 2024.
 - h) záväzky voči nájomníkom bytových priestorov, ktoré vznikli z naviac uhradených zálohových platieb za rok 2023 v celkovej výške 294,88 EUR. Predpokladaný termín vyrovnania záväzku je jún 2024.
- **záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane** v celkovej výške 8 121,79 EUR pozostávajú zo záväzkov sociálneho fondu. Predpokladaný termín vyrovnania záväzkov je december 2024.
- **záväzky po lehote splatnosti** v celkovej výške 0,11 EUR pozostávajú zo záväzku voči dodávateľovi, ktorý vznikol z dôvodu predpísanej a čiastočne uhradenej faktúry za dodávku vody. Predpokladaný termín vyrovnania záväzku je január 2024.

3. Časové rozlíšenie pasív

Časové rozlíšenie pasívne	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis významných položiek časového rozlíšenia
a	b	1	2	3	4	5
Výnosy budúcich období	182	14 078,29 EUR	624,05 EUR	3 830,78 EUR	10 871,56 EUR	obstaranie ostatného dlhodobého hmotného majetku, transfery bez určenia účelu ostatné – zásoby materiálu na účel ukrajinskej krízy
Spolu	x	14 078,29 EUR	624,05 EUR	3 830,78 EUR	10 871,56 EUR	x

Časové rozlíšenie pasív – výnosy budúcich období - pozostáva z nasledujúcich položiek:

- obstaranie ostatného dlhodobého hmotného majetku vo výške 5 478,00 EUR sa týka odpisov majetku obstaraného z prostriedkov iných subjektov ,
- transfery bez určenia účelu vo výške 572,53 EUR sa týkajú nevyčerpaných mimorozpočtových prostriedkov nadobudnutých od subjektov mimo verejnej správy,
- ostatné vo výške 4 821,03 EUR sa týkajú zásob materiálu na účel ukrajinskej krízy nadobudnutých od Ústredia práce, sociálnych vecí a rodiny, Bratislava vo výške 4 758,93 EUR a pohľadávky z úhrady za vykonávanie opatrení pobytovou formou uhradenej vopred vo výške 62,10 EUR.

Závazky z prijatých kapitálových transferov zaúčtovaných na účte 384

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	14 078,29 EUR
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	624,05 EUR
Prijatý kapitálový transfer	0,00 EUR
Zrušenie opravnej položky k majetku nadobudnutého z transferu	0,00 EUR
Prevod správy majetku - prijatie	0,00 EUR
Inventarizačný prebytok a dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne	0,00 EUR
Iné zvýšenie	624,05 EUR
Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	3 830,78 EUR
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	348,00 EUR
Prevod správy majetku - odovzdanie	0,00 EUR
Iné zníženie	3 482,78 EUR
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	10 871,56 EUR

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Druh výnosov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Tržby za vlastné výkony a tovar	x	0,00
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	x	0,00
Aktivácia	x	0,00
Finančné výnosy	x	0,00
Mimoriadne výnosy	x	0,00
Výnosy z transferov	681 – Výnosy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu	3 025 894,31
	682 – Výnosy z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu – od zriaďovateľa	45 989,50
	683 – Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov verejnej správy	3 482,78
	688 – Výnosy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	348,00
Ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania	648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	21 270,64
	658 – Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	1,62
Spolu	x	3 096 986,85

Jednotlivé druhy výnosov pozostávajú z nasledujúcich položiek:

- a) **Výnosy z transferov** v celkovej výške 3 075 714,59 EUR, z toho:
- výnosy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu vo výške 3 025 894,31 EUR,
 - výnosy z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu vo výške 45 989,50 EUR,
 - výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov verejnej správy vo výške 3 482,78 EUR,
 - výnosy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy vo výške 348,00 EUR.
- b) **Ostatné výnosy** v celkovej výške 21 272,26 EUR, z toho:
- ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti vo výške 21 270,64 EUR, pričom najvýznamnejšou položkou tohto druhu výnosov sú výnosy z prenájmu bytových a nebytových priestorov vo

výške 6 804,24 EUR, výnosy z úhrad za vykonávanie opatrení pobytovou formou vo výške 6 547,44 EUR a výnosy z náhrady škôd od poisťovní vo výške 3 169,97 EUR.

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	156 415,59
	502 – Spotreba energie	191 165,51
Služby	511 – Opravy a udržiavanie	68 940,70
	512 – Cestovné	5 984,36
	513 – Náklady na reprezentáciu	119,99
	518 – Ostatné služby	49 551,30
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady	1 648 380,31
	524 – Záonné sociálne poistenie	572 051,00
	525 – Ostatné sociálne poistenie	14 869,12
	527 – Záonné sociálne náklady	175 251,13
Dane a poplatky	532 – Daň z nehnuteľností	44,34
	538 – Ostatné dane a poplatky	5 972,48
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 – Odpis dlhodobého nehmotného majetku	13 772,00
	a dlhodobého hmotného majetku	
	558 – Tvorba ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	3 089,52
Finančné náklady	568 – Ostatné finančné náklady	139,75
Mimoriadne náklady	x	0,00
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 – Náklady z odvodu príjmov	17 839,94
	589 – Náklady z budúceho odvodu príjmov	1 314,54
Ostatné náklady	546 – Odpis pohľadávky	6,00
	548 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	169 947,73
Spolu	x	3 094 855,31

Jednotlivé druhy nákladov pozostávajú z nasledujúcich položiek:

a) **Spotrebované nákupy** v celkovej výške 347 581,10 EUR, z toho:

- Spotreba materiálu vo výške 156 415,59 EUR, pričom najvýznamnejšou položkou tohto druhu nákladov je spotreba potravín v kuchyni vo výške 69 266,69 EUR, spotreba všeobecného materiálu vo výške 35 154,94 EUR a spotreba interiérového vybavenia vo výške 19 000,42 EUR.
- Spotreba energie vo výške 191 165,51 EUR, pričom najvýznamnejšou položkou tohto druhu nákladov je spotreba zemného plynu vo výške 154 180,53 EUR a spotreba elektrickej energie vo výške 30 382,06 EUR.

b) **Služby** v celkovej výške 124 596,35 EUR, z toho:

- Opravy a udržiavanie vo výške 68 940,70 EUR, pričom najvýznamnejšou položkou tohto druhu nákladov je rutinná a štandardná údržba budov, priestorov a objektov vo výške 48 179,91 EUR.
- Cestovné vo výške 5 984,36 EUR, pričom najvýznamnejšou položkou tohto druhu nákladov sú náklady na tuzemské pracovné cesty vo výške 5 899,11 EUR.
- Náklady na reprezentáciu vo výške 119,99 EUR.
- Ostatné služby vo výške 49 551,30 EUR, pričom najvýznamnejšou položkou tohto druhu nákladov je stočné vo výške 16 180,32 EUR, všeobecné služby vo výške 13 390,39 EUR a telefónne poplatky vo výške 8 775,65 EUR.

c) **Osobné náklady** v celkovej výške 2 410 551,56 EUR, z toho:

- Mzdové náklady vo výške 1 648 380,31 EUR, pričom najvýznamnejšou položkou tohto druhu nákladov je tarifný plat vo výške 915 042,24 EUR,
- Záonné sociálne poistenie vo výške 572 051,00 EUR, pričom najvýznamnejšou položkou tohto druhu nákladov je poistné na starobné poistenie vo výške 230 693,61 EUR, poistné do Všeobecnej zdravotnej poisťovne vo výške 107 463,59 EUR a poistné na poistenie do rezervného fondu vo výške 55 953,02 EUR.
- Ostatné sociálne poistenie vo výške 14 869,12 EUR, ktoré pozostáva výlučne z doplnkového dôchodkového poistenia.

- Záonné sociálne náklady vo výške 175 251,13 EUR, pričom najvýznamnejšou položkou tohto druhu nákladov je stabilizačný príspevok v zmysle Nariadenia vlády č. 131/2022 Z. z. vo výške 74 786,00 EUR, príspevok na závodne stravovanie vo výške 44 022,30 EUR a prídely do sociálneho fondu vo výške 17 902,14 EUR.
- d) **Dane a poplatky** v celkovej výške 6 016,82 EUR, pričom najvýznamnejšou položkou tohto druhu nákladov je miestny poplatok za komunálny odpad vo výške 5 705,81 EUR.
- e) **Odpisy, rezervy a opravné položky** v celkovej výške 16 861,52 EUR, pričom najvýznamnejšou položkou tohto druhu nákladov sú odpisy dlhodobého hmotného majetku vo výške 13 772,00 EUR.
- f) **Finančné náklady** v celkovej výške 139,75 EUR, ktoré pozostávajú výlučne z poplatkov banke.
- g) **Náklady z odvodov príjmov** v celkovej výške 19 154,48 EUR, pričom najvýznamnejšou položkou tohto druhu nákladov sú náklady z odvodu príjmov do rozpočtu zriaďovateľa – predpis vo výške 17 767,30 EUR.
- h) **Ostatné náklady** v celkovej výške 169 953,73 EUR, z toho, pričom najvýznamnejšou položkou tohto druhu nákladov sú náklady na profesionálne náhradné rodiny – osobná spotreba dieťaťa vo výške 51 600,37 EUR, náklady na zmarenú investíciu prípravnej a projektovej dokumentácie vo výške 32 565,50 EUR a stravné pre mladých dospelých vo výške 17 503,47 EUR.

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
Prenajatý majetok	0,00 EUR	x
Vypožičaný majetok	5 512,50 EUR	751 111, 791 111
Majetok prijatý do úschovy	3 096,23 EUR	751 112, 791 112
Odpísané pohľadávky	6,00 EUR	751 404, 791 404
Iné	1 823 002,77 EUR	751 113, 791 113
Spolu	1 831 617,50 EUR	x

Na podsúvahových účtoch a vyrovnávacích účtoch k podsúvahovým účtom sú vedené nasledovné položky:

- na účtoch 751 111 a 791 111 je vedený vypožičaný majetok – počítačové zostavy s príslušenstvom v počte 5 ks nadobudnutých v zmysle Zmluvy o výpožičke z 05. 04. 2023 od Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR v celkovej hodnote 5 512,50 EUR,
- na účtoch 751 112 a 791 112 je vedený majetok klientov CDR Zlatovce prijatý do úschovy – vkladné knižky v celkovej hodnote 3 096,23 EUR,
- na účtoch 751 113 a 791 113 sú vedené stavby a pozemky areálu CDR Zlatovce v celkovej hodnote 1 823 002,77 EUR, z toho stavby v hodnote 873 789,47 EUR a pozemky v hodnote 949 213,30 EUR, ktoré boli Rozhodnutím Pamiatkového úradu Slovenskej republiky č. PUSR-2017/91-6/85327/BRO zo dňa 08. 11. 2017 vyhlásené za národnú kultúrnu pamiatku,
- na účtoch 751 404 a 791 404 je vedená pohľadávka za stravné počas krátkodobého pobytu klienta mimo CDR v hodnote 6,00 EUR, o ktorej bolo rozhodnuté o trvalom upustení od vymáhania v zmysle Zákona č. 331/2020 Z. z..

Čl. 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.

V priebehu účtovného obdobia sa v účtovnej jednotke vyskytli len iné aktíva, ktoré boli tvorené výlučne odpísanými pohľadávkami, o ktorých bolo rozhodnuté o trvalom upustení od vymáhania vo výške 6,00 EUR. Uvedené iné aktíva boli vykázané voči účtovnej jednotke mimo súhrnného celku.

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

V zmysle Rozhodnutia Pamiatkového úradu Slovenskej republiky č. PUSR-2017/91-6/85327/BRO zo dňa 08. 11. 2017 boli za nehnuteľnú kultúrnu pamiatku vyhlásené stavby a pozemky areálu CDR Zlatovce v celkovej hodnote 1 823 002,77 EUR, z toho hodnota stavieb je 873 789,47 EUR a hodnota pozemkov je 949 213,30 EUR. Predmetné stavby a pozemky sa nachádzajú na ulici Na Dolinách 866/27 v Trenčíne – Zlatovciach a sú zapísané na Liste vlastníctva č. 513.

V priebehu predchádzajúceho účtovného obdobia došlo k technickému zhodnoteniu nehnuteľných kultúrnych pamiatok z dôvodu rekonštrukcie bleskozvodov na šiestych stavbách, ktoré boli vyhlásené za nehnuteľnú kultúrnu pamiatku. Hodnota technického zhodnotenia nehnuteľných kultúrnych pamiatok ku koncu účtovného obdobia 2023 bola vo výške 17 581,20 EUR.

Čl. VIII

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

V priebehu účtovného obdobia 2023 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.

Pre bežné účtovné obdobie 2023 bol schválený rozpočet príjmov vo výške 45 200,00 EUR, k 31. 12. 2023 bol rozpočet príjmov po zmenách upravený na výšku 18 164,97 EUR. Z celkovej výšky skutočne dosiahnutých príjmov za bežné účtovné obdobie v sume 18 172,08 EUR boli tieto tvorené príjmami v nasledovnej štruktúre:

- **príjmy z podnikania a vlastníctva majetku** v celkovej výške 6 804,24 EUR boli tvorené príjmami z prenajatých bytových a nebytových priestorov so zdrojom financovania 111,
- **administratívne poplatky a iné poplatky a platby** v celkovej výške 5 624,21 EUR boli tvorené príjmami z úhrad za vykonávanie opatrení pobytovou formou vo výške 4 201,41 EUR so zdrojom financovania 111, príjmami z predaja prebytočného dlhodobého hmotného majetku vo výške 1 250,00 EUR so zdrojom financovania 111 a príjmom z druhotných surovín vo výške 172,80 EUR so zdrojom financovania 111,
- **iné nedaňové príjmy** v celkovej výške 5 743,63 EUR boli tvorené príjmami z náhrad z poisťného plnenia vo výške 3 169,97 EUR so zdrojom financovania 72e, príjmami z refakturácie nákladov predchádzajúceho účtovného obdobia vo výške 2 342,23 EUR so zdrojom financovania 111, príjmami z vratiek nákladov predchádzajúceho účtovného obdobia

vo výške 158,79 EUR a príjmami z nevyčerpaných prostriedkov na mzdy z roku 2022 vo výške 72,64 EUR so zdrojom financovania 131M.

Porovnaním príjmov bežného účtovného obdobia a bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia bolo zistené zvýšenie plnenia príjmov o 404,43 EUR. Zvýšenie plnenia príjmov bol zaznamenaný predovšetkým pri príjmoch z náhrad z poisťného plnenia.

b) Výdavky rozpočtu

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

Pre bežné účtovné obdobie 2023 bol schválený rozpočet výdavkov 2 380 895,00 EUR, k 31. 12. 2023 bol rozpočet výdavkov po zmenách upravený na výšku 3 032 857,63 EUR. Skutočné dosiahnuté výdavky za bežné účtovné obdobie v sume 3 032 854,95 EUR boli tvorené výlučne výdavkami bežného rozpočtu v nasledovnej štruktúre:

- mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania vo výške 1 643 641,51 EUR boli tvorené predovšetkým výdavkami na tarifné mzdy vrátane náhrad vo výške 911 776,43 EUR so zdrojom financovania 111,
- poisťné a príspevok do poisťovní vo výške 586 920,12 EUR boli tvorené predovšetkým výdavkami na poisťné do Sociálnej poisťovne na starobné poistenie vo výške 187 617,52 EUR so zdrojom financovania 111 a výdavkami na poisťné do Všeobecnej zdravotnej poisťovne vo výške 86 401,87 EUR so zdrojom financovania 111,
- tovary a služby v celkovej výške 623 340,80 EUR boli tvorené predovšetkým výdavkami na energie vo výške 186 015,89 EUR so zdrojom financovania 111, výdavkami na stabilizačný príspevok v zmysle Nariadenia vlády č. 131/2022 Z. z. vo výške 74 786,00 EUR a výdavkami na potraviny vo výške 60 266,71 EUR so zdrojom financovania 111,
- bežné transfery v celkovej výške 171 991,88 EUR boli tvorené predovšetkým výdavkami na poplatky a príspevky pre profesionálne náhradné rodiny a klientov CDR vo výške 85 222,02 EUR so zdrojom financovania 111.

Porovnaním výdavkov bežného účtovného obdobia a bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia bolo zistené zvýšenie čerpania výdavkov o 26 242,18 EUR. Nárast čerpania výdavkov bol zaznamenaný predovšetkým pri výdavkoch na mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania a výdavkoch na tovary a služby.

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.

Finančné operácie bežného účtovného obdobia sú tvorené výlučne príjmovými finančnými operáciami položkou – zostatok prostriedkov finančných aktív v celkovej výške 222 761,36 EUR.

Čl. X

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

Po 31. decembri 2023 nenastali také skutočnosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v individuálnej účtovnej závierke za rok 2023.