

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke za rok 2024

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	riaditeľka CDR Zlatovce
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	87,10
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	85
<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 2024

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, servisné práce, poistenie. 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 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 ceny 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 nevyfakturované 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 nevykonalnosti 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 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.

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.

Neobežný majetok pozostáva z nasledujúcich položiek:

- stavby v celkovej hodnote 1 332 962,48 EUR,
- pozemky v celkovej hodnote 213 788,01 EUR,
- samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí v celkovej hodnote 60 437,10 EUR,
- dopravné prostriedky v celkovej hodnote 163 971,68 EUR,
- ostatný dlhodobý hmotný majetok v celkovej hodnote 48 699,82 EUR.

K položkám neobežného majetku sú zúčtované oprávky v nasledovnom zložení:

- oprávky k stavbám v celkovej hodnote 890 796,60 EUR,
- oprávky k samostatným hnutelným veciam a súborom hnutelných vecí v celkovej hodnote 54 372,00 EUR,
- oprávky k dopravným prostriedkom v celkovej hodnote 90 608,41 EUR,
- oprávky k ostatnému dlhodobému hmotnému majetku v celkovej výške 19 818,00 EUR.

V priebehu účtovného obdobia došlo k prírastkom neobežného majetku v celkovej hodnote 462 429,18 EUR v položkách:

- stavby v hodnote 486,38 EUR z dôvodu nadobudnutia dvoch nebytových priestorov č. 1/A a č. 1/B Darovacou zmluvou č. 30/2023/EKON od Kúpeľov Trenčianske Teplice a.s., Trenčianske Teplice,
- pozemky v hodnote 25,63 EUR z dôvodu nadobudnutia dvoch pozemkov k dvom nebytovým priestorom č. 1/A a č. 1/B Darovacou zmluvou č. 30/2023/EKON od Kúpeľov Trenčianske Teplice a.s., Trenčianske Teplice,
- dopravné prostriedky v hodnote 21 812,40 EUR z dôvodu nadobudnutia motorového vozidla Kia Ceed SW Kúpnu zmluvou č. 41/2024/EKON,
- ostatný dlhodobý hmotný majetok v hodnote 8 816,40 EUR z dôvodu vybudovania prípojky vody pre garáže CDR a montáže kompenzácie účinníka do elektrickej sústavy CDR,
- obstaranie dlhodobého hmotného majetku v hodnote 431 288,37 EUR z dôvodu nadobudnutia rodinného domu bez administratívneho zázemia v Beckove delimitáciou od Ústredia práce, sociálnych vecí a rodiny, Bratislava.

V priebehu účtovného obdobia nedošlo k žiadnemu úbytku neobežného majetku.

Obstaranie dlhodobého majetku v celkovej výške 411 229,01 EUR tvorí výlučne obstaranie dlhodobého hmotného majetku - nedokončenej stavby „Škola v prírode“, ktorá je rozostavaná a neskolaudovaná, nemá pridelené súpisné číslo a nie je na žiadnom liste vlastníctva CDR. Stavba neslúži a zrejme ani v budúcnosti nebude slúžiť na plnenie úloh v rámci predmetu činnosti 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	4 094,56 EUR	4 185 126,00 EUR 3 911 803,00 EUR
samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Union poisťovňa a. s.	škody spôsobené živelnou udalosťou škody spôsobené vodou z vodovodných zariadení škody spôsobené odcudzením s prekonaním prekážky	330,47 EUR	165 969,59 EUR 165 969,59 EUR 16 596,96 EUR

dopravné prostriedky	Kooperatíva poisťovňa a. s.	škody spôsobené živelnou udalosťou škody spôsobené poškodením, zničením alebo stratou batožiny pri havárii alebo pri živelnej udalosti škody spôsobené v dôsledku stretu so zverou	2 952,97 EUR	v rozsahu nákladov na znovuzriadenie poškodeného, zničeného alebo odcudzeného vozidla, maximálne do výšky všeobecnej ceny motorového vozidla
		škoda spôsobená prevádzkou motorového vozidla	217,94 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 hmotnému majetku je vytvorená opravná položka k nedokončenému dlhodobému hmotnému majetku vo výške 411 229,01 EUR a to 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	10 671,22 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	x	12 618,61 EUR	12 618,61 EUR
Spolu	x	10 671,22 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	x	12 618,61 EUR	12 618,61 EUR

Zásoby pozostávajú z nasledujúcich položiek:

- všeobecný materiál v celkovej hodnote 11 919,04 EUR; z toho:
 - a) tonery v hodnote 1 518,56 EUR,
 - b) elektroinštalačný a údržbársky materiál v hodnote 5 641,55 EUR,

- c) materiál na účel ukrajinskej krízy v hodnote 4 758,93 EUR,
- pohonné hmoty v celkovej hodnote 699,57 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	8 039,97 EUR	- 1 pohľadávka za spôsobenú škodu na majetku v celkovej výške 365,75 EUR, - 23 pohľadávok z úhrad za vykonávanie opatrení pobytovou formou v celkovej výške 5 795,68 EUR, - 1 pohľadávka z prenájmu bytového priestoru v celkovej výške 1 066,78 EUR - 3 pohľadávky z vyúčtovania energií za rok 2024 v celkovej výške 811,76 EUR
335 – Pohľadávky voči zamestnancom	070	107,70 EUR	- 24 pohľadávok voči zamestnancom CDR za stravné
378 - Iné pohľadávky	081	1 016,50 EUR	- 1 pohľadávka z refakturácie nákladov za rok 2023
Spolu	x	9 164,17 EUR	x

Pohľadávky sú tvorené z nasledujúcich položiek:

- **Pohľadávky evidované na účte 316 – Pohľadávky z nedaňových rozpočtových príjmov** v celkovej výške 8 039,97 EUR, z toho:
 1. pohľadávka za spôsobenú škodu na majetku v celkovej hodnote 365,75 EUR evidovaná voči jednému dlžníkovi,
 2. pohľadávky z úhrad za vykonávanie opatrení pobytovou formou pre matky s deťmi v celkovej hodnote 5 795,68 EUR evidované voči 23 dlžníkom,
 3. pohľadávka z prenájmu bytového priestoru v celkovej hodnote 1 066,78 EUR evidovaná voči 1 dlžníkovi,
 4. pohľadávka z vyúčtovania dodávky zemného plynu za rok 2024 v celkovej hodnote 426,42 EUR evidovaná voči jednému dlžníkovi,
 5. pohľadávka z vyúčtovania dodávky elektrickej energie za rok 2024 v celkovej hodnote 369,57 EUR evidovaná voči jednému dlžníkovi,
 6. pohľadávky z vyúčtovania dodávky vody za rok 2024 v celkovej hodnote 15,77 EUR evidovaná voči jednému dlžníkovi.
- **Pohľadávky evidované na účte 335 – Pohľadávky voči zamestnancom** v celkovej výške 107,70 EUR tvoria pohľadávky za poskytnutý príspevok na stravovanie pre 24 zamestnancov CDR,
- **Pohľadávky evidované na účte 378 – Iné pohľadávky** v celkovej výške 1 016,50 EUR tvorí pohľadávka z refakturácie nákladov za dodávku elektrickej energie a vody v celkovej hodnote 1 016,50 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	3 087,90 EUR	2 545,60 EUR	0,00 EUR	325,91 EUR	5 307,59 EUR	- OP k pohľadávkam boli vytvorené v zmysle Opatrenia MF SR č. MF/14522/2022-36 - OP k pohľadávkam boli zrušené z dôvodu rozhodnutia o trvalom upustení od ich vymáhania
Spolu	x	3 087,90 EUR	2 545,60 EUR	0,00 EUR	325,91 EUR	5 307,59 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 2 545,60 EUR, z toho:

- opravné položky k pohľadávkam za vykonávanie opatrení pobytovou formou:
 - a) vo výške 70 % k deviatym pohľadávkam v celkovej hodnote 1 509,29 EUR,
 - b) vo výške 100 % k dvom pohľadávkam v celkovej hodnote 19,81 EUR,
- opravná položka k pohľadávke z refakturácie nákladov za dodávku elektrickej energie a vody v celkovej hodnote 1 016,50 EUR.

V priebehu účtovného obdobia došlo k zrušeniu opravných položiek k piatym pohľadávkam v celkovej hodnote 325,91 EUR z dôvodu rozhodnutia o trvalom upustení od vymáhania pohľadávok.

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 9 164,17 EUR sú:

- pohľadávky v lehote splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane v hodnote 919,46 EUR, ktoré sú tvorené pohľadávkami z prijatých dobropisov dodávateľa elektrickej energie s dátumom splatnosti 23. 01. 2025, dodávateľa zemného plynu s dátumom splatnosti 13. 02. 2025, dodávateľa vody s dátumom splatnosti 24.01.2025 a pohľadávkami voči zamestnancom za stravné s dátumom splatnosti 10. 02. 2025.
- pohľadávky po lehote splatnosti v celkovej výške 8 244,71 EUR sú tvorené:
 - a) pohľadávkami z úhrad za vykonávanie opatrení pobytovou formou v hodnote 5 795,68 EUR. Uvedené 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 dvoch 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.

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	270 943,77 EUR	280 204,74 EUR	305 283,80 EUR	245 864,71 EUR
Spolu	x	270 943,77 EUR	280 204,74 EUR	305 283,80 EUR	245 864,71 EUR

Krátkodobý finančný majetok pozostáva z nasledujúcich položiek:

- finančné prostriedky Účtu sociálneho fondu v celkovej výške 3 199,96 EUR,
- finančné prostriedky Depozitného účtu v celkovej výške 241 933,27 EUR, z toho:
 - a) finančné prostriedky na mzdy a odvody za mesiac december 2024 vo výške 240 225,73 EUR,
 - b) záväzky na výživnom vo výške 913,90 EUR,
 - c) záväzok z odvodu vráteného stabilizačného príspevku zamestnanca vo výške 782,00 EUR,
 - d) záväzok z odvodu navyše zaplatenej úhrady za vykonávanie opatrení pobytovou formou vo výške 11,64 EUR.
- finančné prostriedky mimorozpočtového účtu Dary a granty v celkovej výške 731,48 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	7 145,77 EUR	7 264,86 EUR	7 001,72 EUR	7 408,91 EUR	Predplatené poistné, predplatené
Spolu	x	7 145,77 EUR	7 264,86 EUR	7 001,72 EUR	7 408,91 EUR	x

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

- predplatené poistné motorových vozidiel vo výške 5 422,50 EUR,
- predplatené poistné nehnuteľností a ostatného majetku vo výške 897,78 EUR,
- predplatené – ročný prístup do Mzdového centra a ročný prístup Verejná správa vo výške 664,85 EUR,
- predĺženie aktualizácie programu ESET PROTECT vo výške 142,80 EUR,
- školné za klienta CDR vo výške 122,34 EUR,
- služby APV Winasu vo výške 80,40 EUR,
- webhosting vo výške 50,44 EUR,
- služby satelitnej televízie vo výške 27,80 EUR.

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.

K 31. 12. 2024 predstavuje nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov celkovú výšku 17 682,23 EUR. V priebehu účtovného obdobia došlo k opravám významných chýb minulých rokov, ktoré viedli k:

- prírastku nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov z dôvodu zníženia odvodu príjmov do rozpočtu zriaďovateľa upravených pohľadávok za vykonávanie opatrení pobytovou formou vo výške 8,70 EUR,
- úbytku nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov z dôvodu zníženie predpisu pohľadávok za vykonávanie opatrení pobytovou formou vo výške 8,70 EUR.

Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia vo výške 2 131,54 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 8 559,67 EUR vznikol z rozdielu celkových výnosov bežného účtovného obdobia vo výške 3 409 784,44 EUR a celkových nákladov bežného účtovného obdobia vo výške 3 401 224,77EUR.

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 269 632,08 EUR sú:

- **záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane** v celkovej výške 266 429,06 EUR a pozostávajú z nasledujúcich položiek:
 - a) záväzky voči dodávateľom v celkovej výške 3 869,39 EUR, ktoré vznikli z dôvodu predpísaných, ale neuhradených faktúr za dodávku zemného plynu a telekomunikačné poplatky. Predpokladaný termín vyrovnania záväzkov je február 2025.
 - b) nevyfakturované dodávky od dodávateľov energií a stočného, PHM, telekomunikačných služieb a ochrany objektov v celkovej výške 20 726,40 EUR. Predpokladaný termín vyrovnania záväzkov je február 2025.
 - c) záväzky na výživnom voči klientom CDR v celkovej výške 913,90 EUR. Predpokladaný termín vyrovnania záväzkov nie je možné odhadnúť.
 - d) záväzky voči zamestnancom v celkovej výške 132 631,23 EUR za mzdy za mesiac december 2024. Predpokladaný termín vyrovnania záväzkov je január 2025.

- e) záväzky voči orgánom sociálneho a zdravotného poistenia v celkovej výške 88 341,87 EUR, ktoré vznikli z miezd za mesiac december 2024. Predpokladaný termín vyrovnania záväzkov je január 2025.
 - f) záväzky voči Daňovému úradu v celkovej výške 18 691,45 EUR, ktoré vznikli z miezd za mesiac december 2024. Predpokladaný termín vyrovnania záväzku je január 2025.
 - g) členské príspevky odborovej organizácii CDR Zlatovce v celkovej výške 461,18 EUR, ktoré vznikli z miezd za mesiac december 2024. Predpokladaný termín vyrovnania záväzku je január 2025.
 - h) záväzok voči Ministerstvu práce, sociálnych vecí a rodiny SR v celkovej výške 782,00 EUR, ktorý vznikol z predpísaného, ale neodvedeného stabilizačného príspevku za 1 zamestnanca CDR. Predpokladaný termín vyrovnania záväzku je február 2025.
 - i) záväzok voči subjektu mimo súhrnného celku v celkovej výške 11,64 EUR, ktorý vznikol z navyš zaplatenej úhrady za vykonávanie opatrení pobytovou formou v CDR. Predpokladaný termín vyrovnania záväzku je marec 2025.
- **záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane** v celkovej výške 3 203,02 EUR pozostávajú zo záväzkov sociálneho fondu. Predpokladaný termín vyrovnania záväzkov je december 2025.
 - **záväzky po lehote splatnosti** sa v účtovnej jednotke nevyskytli.

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	10 871,56 EUR	686,38 EUR	480,26 EUR	11 077,68 EUR	obstaranie ostatného dlhodobého hmotného majetku, transfery bez určenia účelu, ostatné – zásoby materiálu na účel ukrajinskej krízy
Spolu	x	10 871,56 EUR	686,38 EUR	480,26 EUR	11 077,68 EUR	x

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

- obstaranie ostatného dlhodobého hmotného majetku vo výške 5 587,27 EUR sa týkajú odpisov majetku obstaraného z prostriedkov iných subjektov ,
- transfery bez určenia účelu vo výške 731,48 EUR sa týkajú nevyčerpaných mimorozpočtových prostriedkov nadobudnutých od subjektov mimo verejnej správy,
- ostatné výnosy sa týkajú zásob materiálu na účel ukrajinskej krízy nadobudnutých od Ústredia práce, sociálnych vecí a rodiny, Bratislava vo výške 4 758,93 EUR.

Záväzky z prijatých kapitálových transferov zaúčtovaných na účte 384

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	10 871,56 EUR
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období	686,38 EUR
z toho:	
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	686,38 EUR

Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období		480,26 EUR
z toho:		
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku		377,11 EUR
Prevod správy majetku - odovzdanie		0,00 EUR
Iné zníženie		103,15 EUR
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia		11 077,68 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	3 370 822,91
	682 – Výnosy z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu – od zriaďovateľa	18 437,00
	687 – Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	41,05
	688 – Výnosy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	377,11
Ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania	648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	19 856,03
	658 – Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	325,91
Spolu	x	3 409 860,01

Jednotlivé druhy výnosov pozostávajú z nasledujúcich položiek:

- a) **Výnosy z transferov** v celkovej výške 3 389,678,07 EUR, z toho:
- výnosy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu vo výške 3 370 822,91 EUR,
 - výnosy z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu vo výške 18 437,00 EUR,
 - výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy vo výške 41,05 EUR,
 - výnosy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy vo výške 377,11 EUR.
- b) **Ostatné výnosy** v celkovej výške 20 181,94 EUR, z toho:
- ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti vo výške 19 856,03 EUR, pričom najvýznamnejšou položkou tohto druhu výnosov sú výnosy z prenájmu bytových a nebytových priestorov vo výške 6 963,24 EUR, výnosy z úhrad za vykonávanie opatrení pobytovou formou vo výške 6 482,24 EUR a výnosy z prijatých dobropisov a preplatkov z predchádzajúceho účtovného obdobia vo výške 3 439,23 EUR.

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	182 707,35
	502 – Spotreba energie	263 855,80
Služby	511 – Opravy a udržiavanie	167 248,57
	512 – Cestovné	6 022,39
	513 – Náklady na reprezentáciu	103,51
	518 – Ostatné služby	64 383,95

Osobné náklady	521 – Mzdové náklady	1 736 203,76
	524 – Záonné sociálne poistenie	619 514,66
	525 – Ostatné sociálne poistenie	17 665,07
	527 – Záonné sociálne náklady	131 404,94
Dane a poplatky	532 – Daň z nehnuteľností	48,63
	538 – Ostatné dane a poplatky	6 243,52
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 – Odpis dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	18 814,11
	558 – Tvorba ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	2 545,60
Finančné náklady	568 – Ostatné finančné náklady	110,05
Mimoriadne náklady	x	0,00
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 – Náklady z odvodu príjmov	17 513,59
	589 – Náklady z budúceho odvodu príjmov	-210,21
Ostatné náklady	545 – Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	30,00
	546 – Odpis pohľadávky	391,52
	548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	166 703,53
Spolu	x	3 401 300,34

Jednotlivé druhy nákladov pozostávajú z nasledujúcich položiek:

- a) **Spotrebované nákupy** v celkovej výške 446 563,15 EUR, z toho:
 - Spotreba materiálu vo výške 182 707,35 EUR, pričom najvýznamnejšou položkou tohto druhu nákladov je spotreba potravín v kuchyni vo výške 69 512,02 EUR, spotreba interiérového vybavenia vo výške 39 680,29 EUR a spotreba všeobecného materiálu vo výške 39 077,53 EUR.
 - Spotreba energie vo výške 263 855,80 EUR, pričom najvýznamnejšou položkou tohto druhu nákladov je spotreba plynu vo výške 228 265,51 EUR a spotreba elektrickej energie vo výške 26 298,74 EUR.
- b) **Služby** v celkovej výške 237 758,42 EUR, z toho:
 - Opravy a udržiavanie vo výške 167 248,57 EUR, pričom najvýznamnejšou položkou tohto druhu nákladov je rutinná a štandardná údržba budov, priestorov a objektov vo výške 161 345,26 EUR.
 - Cestovné vo výške 6 022,39 EUR, pričom najvýznamnejšou položkou tohto druhu nákladov sú náklady na tuzemské pracovné cesty vo výške 5 856,99 EUR.
 - Náklady na reprezentáciu vo výške 103,51 EUR.
 - Ostatné služby vo výške 64 383,95, pričom najvýznamnejšou položkou tohto druhu nákladov je stočné vo výške 20 603,93 EUR, všeobecné služby vo výške 12 216,48 EUR a telefónne poplatky vo výške 9 363,72 EUR.
- c) **Osobné náklady** v celkovej výške 2 504 788,43 EUR, z toho:
 - Mzdové náklady vo výške 1 736 203,76 EUR, pričom najvýznamnejšou položkou tohto druhu nákladov je tarifný plat vo výške 971 737,13 EUR.
 - Záonné sociálne poistenie vo výške 619 514,66 EUR, pričom najvýznamnejšou položkou tohto druhu nákladov je poistné na starobné poistenie vo výške 242 666,70 EUR, poistné do Všeobecnej zdravotnej poisťovne vo výške 121 494,96 EUR a poistné na poistenie do rezervného fondu vo výške 82 329,52 EUR.
 - Ostatné sociálne poistenie vo výške 17 665,07 EUR, ktoré pozostáva výlučne z doplnkového dôchodkového poistenia.
 - Záonné sociálne náklady vo výške 131 404,94 EUR, pričom najvýznamnejšou položkou tohto druhu nákladov je príspevok na závodne stravovanie vo výške 58 056,86 EUR. odstupné pri skončení pracovného pomeru vo výške 24 232,50 EUR a prídely do sociálneho fondu vo výške 19 170,09 EUR.
- d) **Dane a poplatky** v celkovej výške 6 292,15 EUR, pričom najvýznamnejšou položkou tohto druhu nákladov je miestny poplatok za komunálny odpad vo výške 6 076,47 EUR.
- e) **Odpisy, rezervy a opravné položky** v celkovej výške 21 359,71 EUR, pričom najvýznamnejšou položkou tohto druhu nákladov sú odpisy dlhodobého hmotného majetku vo výške 18 814,11 EUR.
- f) **Finančné náklady** v celkovej výške 110,05 EUR, ktoré pozostávajú výlučne z poplatkov banke.
- g) **Náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov** v celkovej výške 17 303,38 EUR, pričom najvýznamnejšou položkou tohto druhu nákladov sú náklady z odvodu príjmov do rozpočtu zriaďovateľa – predpis vo výške 17 513,59 EUR. Náklady z budúceho odvodu príjmov vo výške

-210,21 EUR pozostávajú z nákladov z budúceho odvodu príjmov pohľadávok z nedaňových rozpočtových príjmov vo výške 2 401,00 EUR a opráv predpisu budúceho odvodu príjmov z dôvodu vytvorenia nových opravných položiek k pohľadávkam a z dôvodu trvalého upustenia od vymáhania pohľadávok vo výške 2 611,21 EUR.

- h) **Ostatné náklady** v celkovej výške 167 125,05 EUR, z toho, pričom najvýznamnejšou položkou tohto druhu nákladov sú náklady na profesionálne náhradné rodiny – osobná spotreba dieťaťa vo výške 62 918,80 EUR, náklady na výchovno-rekreačné programy detí vo výške 21 418,18 EUR, náklady na stravné detí vo výške 14 552,11 EUR a náklady na vreckové detí vo výške 14 250,10 EUR.

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	0,00 EUR	x
Vypožičaný majetok	5 512,50 EUR	751 111, 791 111
Majetok prijatý do úschovy	561,48 EUR	751 112, 791 112
Odpísané pohľadávky	391,52 EUR	751 404, 791 404
Iné	1 823 002,77 EUR	751 113, 791 113
Spolu	0	

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 561,48 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 sú vedené pohľadávky z nedaňových rozpočtových príjmov, o ktorých bolo rozhodnuté o ich trvalom upustení od vymáhania v zmysle Zákona č. 331/2020 Z. z. v celkovej hodnote 391,52 EUR.

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.

V priebehu účtovného obdobia sa v účtovnej jednotke vyskytli len iné aktíva, ktoré boli tvorené výlučne odpísanými pohľadávkami, o ktorých bolo rozhodnuté o ich trvalom upustení od vymáhania vo výške 391,52 EUR. Uvedené iné aktíva boli vykázané voči subjektom 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 účtovného obdobia 2024 došlo k technickému zhodnoteniu nehnuteľných kultúrnych pamiatok z dôvodu vybudovania prípojky vody pre garáže CDR a montáže kompenzácie účinníka do elektrickej sústavy CDR v celkovej výške 8 816,40 EUR. Hodnota technického zhodnotenia nehnuteľných kultúrnych pamiatok ku koncu účtovného obdobia 2024 bola vo výške 21 761,60 EUR.

ČI. 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.

ČI. 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 2024 bol schválený rozpočet príjmov vo výške 45 200,00 EUR, k 31. 12. 2024 bol rozpočet príjmov po zmenách upravený na výšku 25 685,40 EUR. Z celkovej výšky skutočne dosiahnutých príjmov za bežné účtovné obdobie v sume 18 509,96 EUR boli tieto tvorené príjmami v nasledovnej štruktúre:

- **príjmy z podnikania a vlastníctva majetku** v celkovej výške 6 963,24 EUR boli tvorené príjmami z prenajatých bytových a nebytových priestorov so zdrojom financovania 111,
- **administratívne poplatky a iné poplatky a platby** v celkovej výške 6 767,70 EUR boli tvorené príjmami z úhrad za vykonávanie opatrení pobytovou formou vo výške 5 222,70 EUR so zdrojom financovania 111 a príjmami za predaj prebytočného dlhodobého hmotného majetku vo výške 1 545,00 EUR so zdrojom financovania,
- **iné nedaňové príjmy** v celkovej výške 4 779,02 EUR boli tvorené príjmami z náhrad z poisťného plnenia vo výške 1 125,40 EUR so zdrojom financovania 72e, príjmami z refakturácie nákladov predchádzajúceho účtovného obdobia vo výške 3 101,09 EUR so zdrojom financovania 111, príjmami z vratiek nákladov predchádzajúceho účtovného obdobia vo výške 406,43 EUR a príjmami z nevyčerpaných prostriedkov na mzdy z roku 2023 vo výške 146,10 EUR so zdrojom financovania 131N.

Porovnaním príjmov bežného účtovného obdobia a bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia bolo zistené zvýšenie plnenia príjmov o 337,88 EUR. Zvýšenie plnenia príjmov bol zaznamenaný predovšetkým pri príjmoch z úhrad za vykonávanie opatrení pobytovou formou.

b) Výdavky rozpočtu

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

Pre bežné účtovné obdobie 2024 bol schválený rozpočet výdavkov 2 670 510,00 EUR, k 31. 12. 2024 bol rozpočet výdavkov po zmenách upravený na výšku 3 401 455,07 EUR. Skutočné dosiahnuté výdavky za bežné účtovné obdobie v sume 3 401 451,71 EUR tvorili:

- **Výdavky bežného rozpočtu** v celkovej výške 3 370 822,91 EUR, z toho:
 - a) mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania vo výške 1 729 882,56 EUR boli tvorené predovšetkým výdavkami na tarifné mzdy vrátane náhrad vo výške 941 537,16 EUR so zdrojom financovania 111,
 - b) poisťné a príspevok do poisťovní vo výške 637 179,73 EUR boli tvorené predovšetkým výdavkami na poisťné do Sociálnej poisťovne na starobné poistenie vo výške 199 470,08 EUR so zdrojom financovania 111 a výdavkami na poisťné do Všeobecnej zdravotnej poisťovne vo výške 98 323,22 EUR so zdrojom financovania 111,
 - c) tovary a služby v celkovej výške 787 713,60 EUR boli tvorené predovšetkým výdavkami na energie vo výške 260 711,92 EUR so zdrojom financovania 111 a výdavkami na údržbu budov, priestorov a objektov vo výške 160 555,86 EUR so zdrojom financovania 111,
 - d) bežné transfery v celkovej výške 216 047,02 EUR boli tvorené predovšetkým výdavkami na poplatky a príspevky pre profesionálne náhradné rodiny a klientov CDR vo výške 78 054,47 EUR so zdrojom financovania 111.
- **výdavky kapitálového rozpočtu** v celkovej výške 30 628,80 EUR, ktoré boli tvorené predovšetkým výdavkami na nákup osobných automobilov vo výške 21 772,40 EUR so zdrojom financovania 111.

Porovnaním výdavkov bežného účtovného obdobia a bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia bolo zistené zvýšenie čerpania výdavkov o 368 596,76 EUR. Nárast čerpania výdavkov bol zaznamenaný predovšetkým pri 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 262 821,98 EUR.

Čl. X

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

Po 31. decembri 2024 nenastali také skutočnosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v individuálnej účtovnej závierke za rok 2024.