

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke za rok 2021

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	99
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	103
<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 2021

a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním - inštalácia, montáž, doprava. 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 – inštalácia, montáž, demontáž, projektová dokumentácia, revízne správy, doprava. 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 len cenu obstarania. Náklady súvisiace s obstaraním zásob ako napr. preprava nie sú súčasťou obstarávacej ceny. 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 nevyfakturované dodávky a služby.

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, zdvihacie 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 zostavovania 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 73 988,91 EUR,
- dopravné prostriedky v celkovej hodnote 144 414,09 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 882 262,49 EUR,
- oprávky k samostatným hnutelným veciam a súborom hnutelných vecí v celkovej hodnote 68 761,91 EUR,
- oprávky k dopravným prostriedkom v celkovej hodnote 107 513,92 EUR,
- oprávky k ostatnému dlhodobému hmotnému majetku v celkovej výške 4 934,00 EUR.

V priebehu účtovného obdobia došlo k prírastkom neobežného majetku v celkovej hodnote 73 833,02 EUR v položkách:

- samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí v hodnote 5 689,00 EUR z dôvodu nákupu multifunkčnej laserovej tlačiarne Xerox VL 7030 v hodnote 2 400,00 EUR a nákupu Trávneho traktora Cub Cadet XT2QR106 v hodnote 3 289,00 EUR,
- dopravné prostriedky v hodnote 41 160,82 EUR z dôvodu nákupu motorového vozidla Opel Zafira Life v hodnote 23 890,00 EUR v zmysle Zmluvy č. 10/2021/EKON, bezodplatného nadobudnutia motorového vozidla Kia Ceed v hodnote 16 593,64 EUR od Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR v zmysle Zmluvy o prevode správy hnutelného majetku štátu č. 23396/2021-M_ODSM a navýšenia obstarávacej ceny motorového vozidla Opel Zafira Life kúpou pneumatík a diskov v hodnote 677,18 EUR,
- ostatný dlhodobý hmotný majetok v hodnote 26 983,20 EUR z dôvodu technického zhodnotenia 6 stavieb CDR rekonštrukciou bleskozvodov.

V priebehu účtovného obdobia došlo k úbytkom neobežného majetku v celkovej hodnote 41 862,12 EUR v položkách:

- stavby v hodnote 19 650,80 EUR z dôvodu bezodplatného prevodu stavby vodovodu nachádzajúcej sa v katastrálnom území Orechové, okres Trenčín Centru pre deti a rodiny Semeteš v zmysle Zmluvy o prevode správy nehnuteľného majetku č. 3/2021/EKON,
- samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí v hodnote 22 211,32 EUR z dôvodu fyzickej likvidácie nefunkčného monitora LCD BENQ 17 a rotavátora F200 v celkovej hodnote 1 705,18 EUR, bezodplatného prevodu správy chlorátora pitnej vody Centru pre deti a rodiny Semeteš v zmysle Zmluvy o prevode správy nehnuteľného majetku č. 3/2021/EKON v hodnote 3 319,39 EUR a predaja prebytočného hnutelného majetku – elektrické prístroje a zariadenia, interiérové vybavenie v zmysle Rozhodnutia č. 3/2021 o prebytočnosti hnutelného majetku štátu v správe Centra pre deti a rodiny Zlatovce a v zmysle Kúpnej zmluvy č. 8/2021/EKON v celkovej hodnote 17 186,75 EUR.

Obstaranie dlhodobého majetku v celkovej výške 444 004,21 EUR tvorí výlučne obstaranie dlhodobého hmotného majetku a pozostáva z:

- obstarania budov, priestorov a objektov vo výške 411 229,01 EUR, ktoré sa týka obstarania nedokončenej stavby „Škola v prírode“, ktorá je rozostavaná a neskolaudovaná, nemá pridelené súpisné číslo a nie je na žiadnom liste vlastníctva CDR.
- prípravnej a projektovej dokumentácie vo výške 32 775,20 EUR, ktorá sa týka:

- 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.

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	2 829,57 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	466,27 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 krádežou vecí	981,18 EUR	v rozsahu nákladov na znovuzriadenie poškodeného, zničeného alebo odcudzeného vozidla, maximálne do výšky všeobecnej ceny motorového vozidla
		škoda spôsobená prevádzkou motorového vozidla	896,60 EUR	nešpecifikovaná výška poistenia
Spolu	x	x	5 173,62 EUR	x

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka nemá CDR zapísané vlastnícke právo na liste vlastníctva 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.

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 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	35	2 229,09 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	4 261,39 EUR	4 261,39 EUR
Spolu	x	2 229,09 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	4 261,39 EUR	4 261,39 EUR

Zásoby pozostávajú z nasledujúcich položiek:

- všeobecný materiál v celkovej hodnote 3 640,94 EUR; z toho:
 - a) materiál a OOPP na účel zabezpečenia proti šíreniu ochorenia COVID-19 v hodnote 736,78 EUR,
 - b) tonery v hodnote 959,58 EUR,
 - c) elektroinštalačný a údržbársky materiál v hodnote 1 944,58 EUR.
- pohonné hmoty v celkovej hodnote 620,45 EUR.

Spôsob a výška poistenia zásob

Druh zásob	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
x	x	x	0,00 EUR	0,00 EUR
Spolu	x	x	0,00 EUR	0,00 EUR

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	2 534,71 EUR	- 7 pohľadávok z úhrad za vykonávanie opatrení pobytovou formou pre matky s deťmi v celkovej výške 1 003,53 EUR, - 1 pohľadávka za spôsobenú škodu na majetku v celkovej výške 365,75 EUR - 1 pohľadávka z prijatého dobropisu za dodávku zemného plynu za rok 2021 v celkovej výške 158,65 EUR, - 1 pohľadávka z prenájmu bytového priestoru v celkovej výške 1 006,78 EUR
Spolu	x	2 534,71 EUR	x

Pohľadávky sú tvorené z nasledujúcich položiek.

- pohľadávky z úhrad za vykonávanie opatrení pobytovou formou pre matky s deťmi v celkovej hodnote 1 003,53 EUR, ktoré sú evidované voči 7 dlžníkom: Čavojcová Martina, Hudecová Sabrina, Kučerová Lenka, Lacková Ivana, Parčiová Helena, Rácová Dominika a Rapanová Lenka,
- pohľadávka za spôsobenú škodu na majetku v celkovej hodnote 365,75 EUR voči dlžníkovi Česáková Alžbeta,

- pohľadávka z prijatého dobropisu za vyúčtovanie dodávky zemného plynu za rok 2021 v celkovej hodnote 158,65 EUR, ktorá je evidovaná voči dodávateľovi MAGNA ENERGIA a. s., Piešťany,
- pohľadávka z prenájmu bytového priestoru v celkovej hodnote 1 006,78 EUR, ktorá je evidovaná voči Kmeťovi Rudolfovi - bývalému klientovi CDR.

Z dôvodu účinnosti Zákona č. 331/2020 Z. z. od 01.01.2021, na základe ktorého si CDR Zlatovce nemôže uspokojiť pohľadávky štátu na úhrade za poskytovanú starostlivosť zo zaplateného výživného, resp. sirotského dôchodku alebo sirotského výsluhového dôchodku dieťaťa, pristúpilo CDR Zlatovce k prehodnoteniu vymožitelnosti pohľadávok z úhrad za poskytovanú starostlivosť a využilo inštitút trvalého upustenia od vymáhania týchto pohľadávok. V zmysle rozhodnutí riaditeľky CDR Zlatovce o trvalom upustení pohľadávok boli tieto pohľadávky v celkovej výške 326 704,90 EUR odpísané a sú vedené na podsúvahovom účte po dobu 12 mesiacov. Zároveň došlo aj k zníženiu opravných položiek k pohľadávkam, o ktorých bolo rozhodnuté o ich trvalom upustení, v celkovej výške 326 704,90 EUR.

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	326 704,90 EUR	0,00 EUR	326 704,90 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	K zníženiu opravných položiek k pohľadávkam došlo z dôvodu rozhodnutia o trvalom upustení od ich vymáhania.
Spolu	x	326 704,90 EUR	0,00 EUR	326 704,90 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	x

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

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 2 534,71 EUR sú:

- pohľadávky v lehote splatnosti v hodnote 749,07 EUR. Jedná sa o:
 - a) pohľadávky z úhrad za vykonávanie opatrení pobytovou formou pre matky s deťmi voči dlžníkom: Hudecová Sabrina, Kučerová Lenka, Lacková Ivana, Parčiová Helena, Rácová Dominika v hodnote 590,42 EUR. Dlžníci boli opakovane slovnou aj písomnou formou vyzývaní k úhrade pohľadávok. Vzhľadom na nepriaznivé sociálne a ekonomické pomery dlžníkov nie je predpoklad úhrady týchto pohľadávok. Pohľadávky budú predmetom Žiadosti o uzavretie zmluvy o vymáhaní pohľadávok štátu adresovanej Slovenskej konsolidačnej a.s., Bratislava.
 - b) pohľadávku z prijatého dobropisu za vyúčtovanie dodávky zemného plynu za rok 2021 voči dodávateľovi MAGNA ENERGIA a. s., Piešťany v hodnote 158,65 EUR. Predpoklad úhrady pohľadávky je február 2022.
- pohľadávky po lehote splatnosti v celkovej výške 1 785,64 EUR sú tvorené:
 - a) pohľadávkami z úhrad za vykonávanie opatrení pobytovou formou pre matky s deťmi voči dlžníkom: Čavojcová Martina a Rapanová Lenka hodnote 413,11 EUR. Pohľadávky boli

v zmysle Zmluvy č. 1/2021/CDR Zlatovce z 03. 11. 2021 postúpené na Slovenskú konsolidačnú a.s., ktorá má právo uplatňovať a vymáhať tieto pohľadávky.

- b) pohľadávkou za spôsobenú škodu na majetku voči dlžníkovi: Česáková Alžbeta 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 voči dlžníkovi: Kmeť Rudolf - bývalému klientovi CDR v hodnote 1 006,78 EUR. Pohľadávka je v zmysle exekúcie č. EX2928/15 z 01. 12. 2015 vymáhaná prostredníctvom exekučného konania.

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	178 995,02 EUR	255 858,27 EUR	196 808,34 EUR	238 044,95 EUR
Spolu	x	178 995,02 EUR	255 858,27 EUR	196 808,34 EUR	238 044,95 EUR

Krátkodobý finančný majetok pozostáva z nasledujúcich položiek:

- finančné prostriedky Účtu sociálneho fondu v celkovej výške 8 217,70 EUR,
- finančné prostriedky Depozitného účtu v celkovej výške 229 650,96 EUR, z toho:
 - a) finančné prostriedky na mzdy a odvody za mesiac december 2021 vo výške 217 793,23 EUR,
 - b) záväzky na sirotských a invalidných dôchodkoch klientov CDR vo výške 3 105,57 EUR,
 - c) záväzky na výživnom vo výške 8 697,20 EUR,
 - d) zálohové platby, ktoré uhradili nájomníci bytových priestorov navyše vo výške 54,96 EUR.
- finančné prostriedky mimorozpočtového účtu Dary a granty v celkovej výške 176,29 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	18 353,53 EUR	17 294,52 EUR	18 355,53 EUR	17 294,52 EUR	Spotreba zemného plynu, predplatené poistné, predplatené, webhosting, služby satelitnej televízie, služby APV Winasu
Spolu	x	18 353,53 EUR	17 294,52 EUR	18 355,53 EUR	17 294,52 EUR	x

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

- preddavok na zemný plyn vo výške 14 115,76 EUR,
- predplatené poistné nehnuteľností a ostatného majetku vo výške 1 620,73 EUR,
- predplatené poistné motorových vozidiel vo výške 938,49 EUR,
- predplatené – ročný prístup do Mzdového centra a ročný prístup Verejná správa vo výške 499,19 EUR,
- rôzne služby a poplatky – webhosting, nájom telekomunikačného zariadenia, služby satelitnej televízie, služby APV Winasu v celkovej výške 120,35 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. 2021 predstavuje nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov celkovú výšku 24 725,20 EUR. V priebehu účtovného obdobia došlo k opravám významných chýb minulých rokov, ktoré viedli k:

- prírastku nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov z dôvodu:
 - a) odúčtovania duplicitného záväzku voči dodávateľovi zemného plynu MAGNA ENERGIA a.s., Piešťany z roku 2020 vo výške 1 328,00 EUR. Oprava bola zaúčtovaná voči účtu 321 – Dodávateľia.
 - b) odúčtovania prijatých zálohových platieb za dodávku elektrickej energie z roku 2018 voči Spoločenstvu vlastníkov bytov 1787/31, Trenčín vo výške 5 020,00 EUR. Oprava bola zaúčtovaná voči účtu 324 – Prijaté preddavky.
- úbytku nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov z dôvodu doúčtovania chýbajúceho predpisu povinného prídeltu do sociálneho fondu za mesiac 11/2021 vo výške 1 732,41 EUR. Oprava bola zaúčtovaná voči účtu 472 – Záväzky zo sociálneho fondu.

Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia v sume 52 292,72 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 6 971,13 EUR vznikol z rozdielu celkových nákladov bežného účtovného obdobia vo výške 3 181 705,01 EUR a celkových výnosov bežného účtovného obdobia vo výške 3 174 733,88 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 289 859,81 EUR sú:

- záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane sú v celkovej výške 282 050,29 EUR a pozostávajú z nasledujúcich položiek:
 - a) záväzky voči dodávateľom v celkovej výške 19 870,30 EUR, ktoré vznikli z dôvodu predpísaných, ale neuhradených faktúr za dodávku energií, PHM, telekomunikačné poplatky a skutočne odobratú stravu formou stravovacích kariet. Predpokladaný termín vyrovnania záväzkov je január 2022.

- b) prijaté preddavky zálohových platieb za energie a údržbu budov od nájomníkov bytových priestorov a Spoločenstiev vlastníkov bytov v celkovej výške 12 974,35 EUR. Predpokladaný termín vyrovnania záväzkov je najneskôr jún 2022.
 - c) nevyfakturované dodávky od dodávateľov energií, telekomunikačných služieb, stravného v reedukačnom centre, ochrany objektov a predplatného v celkovej výške 22 471,03 EUR. Predpokladaný termín vyrovnania záväzkov je február 2022.
 - d) záväzky na sirotských a invalidných dôchodkoch a výživnom voči klientom CDR v celkovej výške 11 802,77 EUR, ktoré vznikli z dôvodu, že títo klienti nemajú založený bankový účet alebo vkladnú knižku, na ktoré by bolo možné previesť finančné prostriedky. Predpokladaný termín vyrovnania záväzkov nie je možné odhadnúť.
 - e) členské príspevky odborovej organizácii CDR Zlatovce z miezd za mesiac december 2021 v celkovej výške 326,44 EUR. Predpokladaný termín vyrovnania záväzku je január 2022.
 - f) záväzky voči bývalým zamestnancom CDR v celkovej výške 153,74 EUR, ktoré vznikli z nevysporiadaných expirovaných zostatkov na stravovacích Callio kartách. Predpokladaný termín vyrovnania záväzkov je marec 2022.
 - g) záväzky voči zamestnancom v celkovej výške 119 526,75 EUR za mzdy za mesiac december 2021. Predpokladaný termín vyrovnania záväzkov je január 2022.
 - h) záväzky voči zamestnancom CDR v celkovej výške 362,32 EUR, ktoré vznikli z nevysporiadaných nevyčerpaných zostatkov na stravovacích Callio kartách. Predpokladaný termín vyrovnania záväzkov je marec 2022.
 - i) záväzky voči orgánom sociálneho a zdravotného poistenia v celkovej výške 75 553,61 EUR, ktoré vznikli z miezd za mesiac december 2021. Predpokladaný termín vyrovnania záväzkov je január 2022.
 - j) záväzky voči Daňovému úradu v celkovej výške 19 005,79 EUR, ktoré vznikli z miezd za mesiac december 2021. Predpokladaný termín vyrovnania záväzku je január 2022.
 - k) záväzky z mimorozpočtových prostriedkov od subjektov mimo verejnej správy v celkovej výške 3,19 EUR, ktoré vznikli z neúplného čerpania finančných prostriedkov na určený účel. Predpokladaný termín vyrovnania záväzkov nie je možné odhadnúť.
- záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane sú v celkovej výške 7 809,52 EUR a pozostávajú zo záväzkov sociálneho fondu. Predpokladaný termín vyrovnania záväzkov je december 2022.

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	11 445,87 EUR	6 921,40 EUR	11 739,89 EUR	6 627,38 EUR	obstaranie DHM a DNhM, transfery bez určenia účelu ostatné – zásoby materiálu a OOPP na účel zabezpečenia proti šíreniu ochorenia COVID-19
Spolu	x	11 445,87 EUR	6 921,40 EUR	11 739,89 EUR	6 627,38 EUR	x

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

- obstaranie DHM a DNhM vo výške 5 190,00 EUR sa týkajú odpisov majetku obstaraného z prostriedkov iných subjektov ,
- transfery bez určenia účelu vo výške 173,10 EUR sa týkajú nevyčerpaných mimorozpočtových prostriedkov nadobudnutých od subjektov mimo verejnej správy,
- ostatné vo výške 1 264,28 EUR sa týkajú zásob materiálu a OOPP na účel zabezpečenia proti šíreniu ochorenia COVID-19 nadobudnutých od Ústredia práce, sociálnych vecí a rodiny, Bratislava

Závazky z prijatých kapitálových transferov zaúčtovaných na účte 384

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	11 445,87 EUR
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	6 921,40 EUR
Prijatý kapitálový transfer	990,15 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	5 931,25 EUR
Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	348,00 EUR
Prevod správy majetku - odovzdanie	0,00 EUR
Iné zníženie	11 391,89 EUR
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	6 627,38 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	2 780 843,55
	682 – Výnosy z kapitálových transferov od ostatných subjektov verejnej správy	4 794,00
	683 – Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov verejnej správy	6 458,31
	687 – Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	4 933,58
	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	50 651,54
	658 – Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	326 704,90
Spolu	x	3 174 733,88

Jednotlivé druhy výnosov pozostávajú z nasledujúcich položiek:

a) **Výnosy z transferov** v celkovej výške 2 797 377,44 EUR, z toho:

- výnosy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu vo výške 2 780 843,55 EUR,
- výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov verejnej správy vo výške 6 458,31 EUR,
- výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy vo výške 4 933,58 EUR,

- výnosy z kapitálových transferov od ostatných subjektov verejnej správy vo výške 4 794,00 EUR,
 - výnosy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy vo výške 348,00 EUR.
- b) **Ostatné výnosy** v celkovej výške 377 356,44 EUR, z toho:
- ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti vo výške 50 651,54 EUR, pričom najvýznamnejšou položkou tohto druhu výnosov sú výnosy z vyúčtovania zálohových úhrad za užívanie bytových priestorov vo výške 22 120,73 EUR, výnosy z náhrad za zriadenie vecného bremena vo výške 13 600,00 EUR a výnosy z úhrad za vykonávanie opatrení pobytovou formou vo výške 1 715,31 EUR,
 - zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti vo výške 326 704,90 EUR sú tvorené výlučne výnosmi zo zúčtovania opravných položiek k pohľadávkam, o ktorých bolo rozhodnuté o ich trvalom upustení od vymáhania.

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	129 952,95
	502 – Spotreba energie	183 571,90
Služby	511 – Opravy a udržiavanie	117 685,58
	512 – Cestovné	2 970,32
	513 – Náklady na reprezentáciu	65,41
	518 – Ostatné služby	41 325,03
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady	1 519 109,96
	524 – Zákonné sociálne poistenie	524 759,11
	525 – Ostatné sociálne poistenie	14 946,67
	527 – Zákonné sociálne náklady	86 606,00
Dane a poplatky	532 – Daň z nehnuteľnosti	39,40
	538 – Ostatné dane a poplatky	5 123,75
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 – Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	5 142,00
Finančné náklady	568 – Ostatné finančné náklady	5 411,33
Mimoriadne náklady	x	0,00
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 – Náklady z odvodu príjmov	38 113,96
	589 – Náklady z budúceho odvodu príjmov	363,72
Ostatné náklady	546 – Odpis pohľadávky	326 704,90
	548 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	179 813,02
Spolu	x	3 181 705,01

Jednotlivé druhy nákladov pozostávajú z nasledujúcich položiek:

- a) **Spotrebované nákupy** v celkovej výške 313 524,85 EUR, z toho:
- Spotreba materiálu vo výške 129 952,95 EUR, pričom najvýznamnejšou položkou tohto druhu nákladov je spotreba potravín v kuchyni vo výške 43 718,41 EUR, spotreba všeobecného materiálu vo výške 41 653,08 EUR a spotreba interiérového vybavenia vo výške 19 562,16 EUR.
 - Spotreba energie vo výške 183 571,90 EUR, pričom najvýznamnejšou položkou tohto druhu nákladov je spotreba plynu vo výške 100 456,89 EUR a spotreba elektrickej energie vo výške 73 195,40 EUR.
- b) **Služby** v celkovej výške 162 046,34 EUR, z toho:
- Opravy a udržiavanie vo výške 117 685,58 EUR, pričom najvýznamnejšou položkou tohto druhu nákladov je rutinná a štandardná údržba budov, priestorov a objektov vo výške 105 654,68 EUR
 - Cestovné vo výške 2 970,32 EUR, pričom najvýznamnejšou položkou tohto druhu nákladov sú náklady na tuzemské pracovné cesty vo výške 2 424,32 EUR,
 - Náklady na reprezentáciu vo výške 65,41 EUR
 - Ostatné služby vo výške 41 325,03 EUR, pričom najvýznamnejšou položkou tohto druhu nákladov je stočné vo výške 15 819,09 EUR, všeobecné služby vo výške 8 480,63 EUR,

telefónne poplatky vo výške 8 276,29 EUR a náklady na školenia, kurzy, semináre, porady vo výške 2 418,00 EUR.

- c) **Osobné náklady** v celkovej výške 2 145 421,74 EUR, z toho_
- Mzdové náklady vo výške 1 519 109,96 EUR, pričom najvýznamnejšou položkou tohto druhu nákladov je tarifný plat vo výške 865 673,19 EUR,
 - Zákonné sociálne poistenie vo výške 524 759,11 EUR, pričom najvýznamnejšou položkou tohto druhu nákladov je poistné na starobné poistenie vo výške 212 268,26 EUR, poistné do Všeobecnej zdravotnej poisťovne vo výške 102 276,28 EUR a poistné na poistenie do rezervného fondu vo výške 72 015,06 EUR,
 - Ostatné sociálne poistenie vo výške 14 946,67 EUR, ktoré pozostáva výlučne z doplnkového dôchodkového poistenia,
 - Zákonné sociálne náklady vo výške 86 606,00 EUR, pričom najvýznamnejšou položkou tohto druhu nákladov je príspevok na závodné stravovanie vo výške 44 780,07 EUR a prídely do sociálneho fondu vo výške 16 479,59 EUR.
- d) **Dane a poplatky** v celkovej výške 5 163,15 EUR, pričom najvýznamnejšou položkou tohto druhu nákladov je miestny poplatok za komunálny odpad vo výške 4 961,75 EUR.
- e) **Odpisy, rezervy a opravné položky** v celkovej výške 5 142,00 EUR, ktoré pozostávajú výlučne z odpisov dlhodobého hmotného majetku.
- f) **Finančné náklady** v celkovej výške 5 411,33 EUR, pričom najvýznamnejšou položkou tohto druhu nákladov je poistenie nehnuteľností vo výške 2 829,57 EUR a povinné zmluvné a havarijné poistenie motorových vozidiel vo výške 1 877,78 EUR.
- g) **Náklady z odvodov príjmov** v celkovej výške 38 477,68 EUR, pričom najvýznamnejšou položkou tohto druhu nákladov sú náklady z odvodu príjmov do rozpočtu zriaďovateľa – predpis vo výške 38 113,96 EUR.
- h) **Ostatné náklady** v celkovej výške 506 517,92 EUR, z toho:
- Odpis pohľadávky vo výške 326 704,90 EUR, o ktorých bolo rozhodnuté o ich trvalom upustení od vymáhania,
 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť vo výške 179 813,02 EUR, pričom najvýznamnejšou položkou tohto druhu nákladov sú náklady na profirodiny – osobná spotreba dieťaťa vo výške 88 741,87 EUR, stravné - mladí dospelí vo výške 21 304,96 EUR, iné náklady – výchovno-rekreačné programy detí vo výške 17 792,52 EUR a vreckové detí vo výške 13 958,29 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	x
Majetok prijatý do úschovy	6 957,03	751 112, 791 112
Odpísané pohľadávky	326 704,90	751 404, 791 404
Iné	1 823 002,77	751 113, 791 113
Spolu	2 156 664,70	x

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

- na účtoch 751 112 a 791 112 je vedený majetok klientov CDR Zlatovce prijatý do úschovy – vkladné knižky v celkovej hodnote 6 957,03 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 949 213,30 EUR a pozemky v hodnote 873 789,47 EUR, ktoré boli Rozhodnutím Pamiatkového úradu Slovenskej republiky č. PUSR-2017/91-6/85327/BRO z 08. 11. 2017 vyhlásené za národnú kultúrnu pamiatku,

- na účtoch 751 404 a 791 404 sú vedené pohľadávky v hodnote 326 704,90 EUR, o ktorých bolo rozhodnuté o trvalom upustení od vymáhania v zmysle Zákona č. 331/2020 Z. z..

Čl. VII Informácie o iných aktívach a iných pasívach

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 z 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 949 213,30 873 789,47 EUR a hodnota pozemkov je 873 789,47 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 došlo k technickému zhodnoteniu nehnuteľných kultúrnych pamiatok z dôvodu rekonštrukcie bleskozvodov na šiestych stavbách, ktoré boli vyhlásené za nehnuteľnú kultúrnu pamiatku. Zostatková hodnota technického zhodnotenia nehnuteľných kultúrnych pamiatok je 26 605,20 EUR.

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

V priebehu účtovného obdobia 2021 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 2021 bol schválený rozpočet príjmov vo výške 51 848,00 EUR, k 31. 12. 2021 bol rozpočet príjmov po zmenách upravený na výšku 38 113,96 EUR. Z celkovej výšky skutočne dosiahnutých príjmov za bežné účtovné obdobie v sume 38 113,96 EUR boli tieto tvorené výlučne príjmami bežného rozpočtu a to v nasledovnej štruktúre:

- **príjmy z podnikania a vlastníctva majetku** v celkovej výške 8 141,06 EUR boli tvorené príjmami z prenajatých bytových a nebytových priestorov vo výške 7 976,63 EUR so zdrojom financovania 111 a príjmami z prenajatých strojov, prístrojov a zariadení vo výške 164,43 EUR so zdrojom financovania 111,
- **administratívne poplatky a iné poplatky a platby** v celkovej výške 4 402,89 EUR boli tvorené príjmami za prebytočný huteľný majetok vo výške 2 655,98 EUR so zdrojom financovania 111 a príjmami z úhrad výživného a z úhrad za vykonávanie opatrení pobytovou formou vo výške 1 746,91 EUR so zdrojom financovania 111,
- **iné nedaňové príjmy** v celkovej výške 25 570,01 EUR boli tvorené predovšetkým príjmami z dobropisov a príjmami z vyúčtovania zálohových platieb za užívanie bytových priestorov vo výške 23 618,11 EUR so zdrojom financovania 111. Súčasťou tejto položky príjmov boli aj príjmy z náhrad za poisťného plnenia vo výške 1 763,07 EUR so zdrojom financovania 72e.

Porovnaním príjmov bežného účtovného obdobia a bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia bolo zistené zníženie plnenia príjmov o 4 542,79 EUR. Pokles plnenia príjmov bol zaznamenaný predovšetkým pri príjmoch z úhrad za výživné a pri príjmoch kapitálového rozpočtu.

b) Výdavky rozpočtu

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

Pre bežné účtovné obdobie 2021 bol schválený rozpočet výdavkov 2 210 291,00 EUR, k 31. 12. 2021 bol rozpočet výdavkov po zmenách upravený na výšku 2 838 085,86 EUR. Skutočné vyčerpané výdavky za bežné účtovné obdobie v sume 2 838 082,93 EUR boli v nasledovnej štruktúre:

- **výdavky bežného rozpočtu** v celkovej výške 2 780 843,55 EUR, z toho:
 - a) mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania vo výške 1 514 401,96 EUR boli tvorené predovšetkým výdavkami na tarifné mzdy vrátane náhrad vo výške 873 530,23 EUR so zdrojom financovania 111,
 - b) poisťné a príspevok do poisťovní vo výške 541 090,85 EUR boli tvorené predovšetkým výdavkami na poisťné do Sociálnej poisťovne na starobné poistenie vo výške 172 346,82 EUR so zdrojom financovania 111 a výdavkami na poisťné do Všeobecnej zdravotnej poisťovne vo výške 83 028,61 EUR so zdrojom financovania 111,
 - c) tovary a služby v celkovej výške 561 585,72 EUR boli tvorené predovšetkým výdavkami na energie vo výške 150 120,77 EUR so zdrojom financovania 111, výdavkami na rutinnú a štandardnú údržbu budov, objektov alebo ich častí vo výške 103 557,62 EUR so zdrojom financovania 111 a výdavkami na stravovanie zamestnancov vo výške 46 124,75 EUR so zdrojom financovania 111,
 - d) bežné transfery v celkovej výške 163 765,02 EUR boli tvorené predovšetkým výdavkami na poplatky a príspevky pre profirodiny a klientov CDR vo výške 132 176,84 EUR so zdrojom financovania 111.
- **výdavky kapitálového rozpočtu** v celkovej výške 57 239,38 EUR boli tvorené:
 - a) výdavkami na nákup výpočtovej techniky vo výške 2 400,00 EUR so zdrojom financovania 131K,
 - b) výdavkami na nákup osobných automobilov vo výške 23 890,00 EUR so zdrojom financovania 111 a vo výške 677,18 EUR so zdrojom financovania 131J,
 - c) výdavkami na nákup prevádzkových prístrojov, strojov, zariadení, techniky a náradia vo výške 3 289,00 EUR so zdrojom financovania 111,
 - d) výdavkami na rekonštrukciu a modernizáciu stavieb a ich technické zhodnotenie vo výške 24 655,37 EUR so zdrojom financovania 111 a vo výške 2 327,83 so zdrojom financovania 131I.

Porovnaním výdavkov bežného účtovného obdobia a bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia bolo zistené zvýšenie čerpania výdavkov o 136 938,57 EUR. Nárast čerpania výdavkov bol zaznamenaný predovšetkým pri kapitálových výdavkoch a výdavkoch na mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania.

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 v celkovej výške 174 295,86 EUR a pozostávajú z nasledovných položiek:

- zostatok prostriedkov finančných aktív - Depozitného účtu vo výške 170 176,14 EUR,
- zostatok prostriedkov finančných aktív – mimorozpočtového účtu Dary a granty vo výške 4 119,72 EUR.

Čl. X

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

Po 31. decembri 2021 nenastali také skutočnosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v individuálnej účtovnej závierke za rok 2021.