

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke za rok 2022

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	95,90
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 2022

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. 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. 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 nevýfakturované 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 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 71 171,53 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 883 642,49 EUR,
- oprávky k samostatným hnutelným veciam a súborom hnutelných vecí v celkovej hodnote 66 880,53 EUR,
- oprávky k dopravným prostriedkom v celkovej hodnote 77 320,41 EUR,
- oprávky k ostatnému dlhodobému hmotnému majetku v celkovej výške 9 854,00 EUR.

V priebehu účtovného obdobia došlo k prírastkom neobežného majetku v celkovej hodnote 39 096,70 EUR v položke dopravné prostriedky z dôvodu nákupu motorového vozidla Kia Stonic v hodnote 13 903,90 EUR v zmysle Zmluvy č. 12/2022/EKON, nákupu motorového vozidla Dacia Lodgy Stepway v hodnote 18 990,00 EUR v zmysle Zmluvy č. 24/2022/EKON a navýšenia obstarávacej ceny novo nakúpených motorových vozidiel Kia Stonic a Dacia Lodgy Stepway montážou monitorovacích zariadení v hodnote 202,80 EUR.

V priebehu účtovného obdobia došlo k úbytkom neobežného majetku v celkovej hodnote 38 168,89 EUR v položkách:

- samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí v hodnote 2 817,38 EUR z dôvodu fyzickej likvidácie skriňových a vežových zostáv,
- dopravné prostriedky v hodnote 35 351,51 EUR z dôvodu predaja motorového vozidla Ford Tranzit v hodnote 20 414,25 EUR v zmysle Zmluvy č. 6/2022/EKON a predaja motorového vozidla Peugeot 206 v hodnote 14 937,26 EUR v zmysle Zmluvy č. 31/2022/EKON.

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	2 859,28 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	1 469,63 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 živelnej udalosti škody spôsobené v dôsledku stretu so zverou	1 182,17 EUR	v rozsahu nákladov na znovuzriadenie poškodeného, zničeného alebo odcudzeného vozidla, maximálne do výšky všeobecnej ceny motorového vozidla
		škoda spôsobená prevádzkou motorového vozidla	1 111,22 EUR	nešpecifikovaná výška poistenia
Spolu	x	x	6 622,30 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 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	4 261,36 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	16 913,42 EUR	16 913,42 EUR
Spolu	x	4 261,36 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	16 913,42 EUR	16 913,42 EUR

Zásoby pozostávajú z nasledujúcich položiek:

- všeobecný materiál v celkovej hodnote 16 074,93 EUR; z toho:
 - a) materiál a OOPP na účel zabezpečenia proti šíreniu ochorenia COVID-19 v hodnote 3 457,11 EUR,
 - b) tonery v hodnote 1 259,82 EUR,
 - c) elektroinštalačný a údržbársky materiál v hodnote 6 599,07 EUR,
 - d) materiál na účel ukrajinskej krízy v hodnote 4 758,93 EUR,
- pohonné hmoty v celkovej hodnote 838,49 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	3 927,03 EUR	- 1 pohľadávka za spôsobenú škodu na majetku v celkovej výške 365,75 EUR, - 13 pohľadávok z úhrad za vykonávanie opatrení pobytovou formou pre matky s deťmi v celkovej výške 2 554,50 EUR, - 1 pohľadávka z prenájmu bytového priestoru v celkovej výške 1 006,78 EUR
335 – Pohľadávky voči zamestnancom	070	82,00 EUR	- pohľadávka voči 20 zamestnancom za stravné poskytnuté na deň 01.01.2023
378 – Iné pohľadávky	081	21,00 EUR	- 1 pohľadávka za refakturáciu dodávky elektrickej energie vo výške 15,00 EUR, - 1 pohľadávka na stravnom počas krátkodobého pobytu dieťaťa mimo CDR vo výške 6,00 EUR
Spolu	x	4 030,03 EUR	x

Pohľadávky sú tvorené z nasledujúcich položiek:

- **Pohľadávky evidované na účte 316 – Pohľadávky z nedaňových rozpočtových príjmov** v celkovej výške 3 927,03 EUR, z toho:

- a) pohľadávka za spôsobenú škodu na majetku v celkovej hodnote 365,75 EUR evidovaná voči dlžníkovi Česáková Alžbeta,
 - b) pohľadávky z úhrad za vykonávanie opatrení pobytovou formou pre matky s deťmi v celkovej hodnote 2 554,50 EUR, ktoré sú evidované voči 13 dlžníkom: Parčiová Helena, Hudecová Sabrina, Lacková Ivana, Konyová Erika, Balažová Mária, Lakatošová Lucia, Toráčová Nikoleta, Toráčová Vanesa, Stojková Denisa, Mokričková Romana, Karvaiová Agneša, Stanková Adriána a Hudecová Silvia,
 - c) pohľadávka z prenájmu bytového priestoru v celkovej hodnote 1 006,78 EUR, ktorá je evidovaná voči Kmeťovi Rudolfovi - bývalému klientovi CDR.
- **Pohľadávky evidované na účte 335 – Pohľadávky voči zamestnancom** v celkovej výške 82,00 EUR tvoria pohľadávky za poskytnutý finančný príspevok na stravovanie na deň 01. 01. 2023 pre 20 zamestnancov CDR,
 - **Pohľadávky evidované na účte 378 – Iné pohľadávky** v celkovej výške 21,00 EUR, z toho:
 - a) pohľadávka za refakturáciu dodávky elektrickej energie za obdobie od 01.12.2022 do 31.12.2022 v zmysle Zmluvy č. 27/2022/EKON a Faktúry č. 91/2022 evidovaná voči EUROBAU s.r.o., Košice vo výške 15,00 EUR,
 - b) pohľadávka na stravnom, ktoré bolo poskytnuté počas krátkodobého pobytu klienta CDR u rodiča evidovaná voči Flekáčovej Nadežde vo výške 6,00 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
x	x	x	x	x	x	x	x
Spolu	x	x	x	x	x	x	x

V účtovnej jednotke neboli v roku 2022 vytvorené, znížené ani zrušené opravné položky k pohľadávkam.

c) Pohľadávky podľa doby splatnosti

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

Z celkového objemu pohľadávok v hodnote 4 030,03 EUR sú:

- pohľadávky v lehote splatnosti v hodnote 275,13 EUR. Jedná sa o:
 - a) pohľadávky z úhrad za vykonávanie opatrení pobytovou formou pre matky s deťmi voči dlžníkom: Mokričková Romana, Karvaiová Agneša, Stanková Adriána a Hudecová Silvia v hodnote 172,13 EUR,
 - b) pohľadávky voči zamestnancom za poskytnutý, ale nevysporiadaný finančný príspevok na stravovanie na deň 01. 01. 2023 pre 20 zamestnancov CDR. Pohľadávky budú vysporiadané v mzde za mesiac január 2023.
 - c) pohľadávku za refakturáciu dodávky elektrickej energie za obdobie od 01.12.2022 do 31.12.2022 v zmysle Zmluvy č. 27/2022/EKON a Faktúry č. 91/2022 evidovaná voči EUROBAU s.r.o., Košice vo výške 15,00 EUR,
 - d) pohľadávku na stravnom, ktoré bolo poskytnuté počas krátkodobého pobytu klienta CDR u rodiča evidovaná voči Flekáčovej Nadežde vo výške 6,00 EUR.

- pohľadávky po lehote splatnosti v celkovej výške 3 754,90 EUR sú tvorené:
 - a) pohľadávkami z úhrad za vykonávanie opatrení pobytovou formou pre matky s deťmi voči dlžníkom: Parčiová Helena, Hudecová Sabrina, Lacková Ivana, Konyová Erika, Balážová Mária, Lakatošová Lucia, Toráčová Nikoleta, Toráčová Vanesa a Stojková Denisa hodnote 2 382,37 EUR. Z uvedených pohľadávok boli 2 pohľadávky voči dlžníkom Hudecová Sabrina a Lacková Ivana 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.
 - d) 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.
 - e) 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	238 044,95 EUR	250 442,56 EUR	254 515,01 EUR	233 972,50 EUR
Spolu	x	238 044,95 EUR	250 442,56 EUR	254 515,01 EUR	233 972,50 EUR

Krátkodobý finančný majetok pozostáva z nasledujúcich položiek:

- finančné prostriedky Účtu sociálneho fondu v celkovej výške 11 211,14 EUR,
- finančné prostriedky Depozitného účtu v celkovej výške 222 688,83 EUR, z toho:
 - a) finančné prostriedky na mzdy a odvody za mesiac december 2022 vo výške 215 205,26 EUR,
 - b) záväzkov na invalidnom dôchodku klienta CDR vo výške 155,70 EUR,
 - c) záväzky na výživnom vo výške 7 032,91 EUR,
 - d) zálohové platby, ktoré uhradili nájomníci bytových priestorov navyše vo výške 294,96 EUR.
- finančné prostriedky mimorozpočtového účtu Dary a granty v celkovej výške 72,53 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	17 294,52 EUR	3 995,67 EUR	17 294,52 EUR	3 995,67 EUR	Predplatené poisťné, predplatné, školné, služby APV Winasu, webhosting, služby satelitnej televízie
Spolu	x	17 294,52 EUR	3 995,67 EUR	17 294,52 EUR	3 995,67 EUR	x

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

- predplatené poistné nehnuteľností a ostatného majetku vo výške 660,17 EUR,
- predplatené poistné motorových vozidiel vo výške 2 289,26 EUR,
- predplatené – ročný prístup do Mzdového centra a ročný prístup Verejná správa vo výške 543,83 EUR,
- školné za klienta CDR vo výške 360,00 EUR,
- služby APV Winasu vo výške 80,40 EUR,
- webhosting vo výške 48,41 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. 2022 predstavuje nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov celkovú výšku 31 696,33 EUR. V priebehu účtovného obdobia došlo k opravám významných chýb minulých rokov, ktoré viedli k:

- prírastku nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov z dôvodu poníženia krytia majetku z prostriedkov štátneho rozpočtu vo výške 984,00 EUR,
- úbytku nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov z dôvodu navýšenia krytia majetku z cudzích zdrojov vo výške 984,00 EUR.

Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia vo výške 6 971,13 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 11 882,56 EUR vznikol z rozdielu celkových nákladov bežného účtovného obdobia vo výške 3 006 410,33 EUR a celkových výnosov bežného účtovného obdobia vo výške 3 018 292,89 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 266 525,07 EUR sú:

- **záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane** v celkovej výške 255 310,74 EUR a pozostávajú z nasledujúcich položiek:
 - a) záväzky voči dodávateľom v celkovej výške 1 046,64 EUR, ktoré vznikli z dôvodu predpísaných, ale neuhradených faktúr za dodávku PHM a telekomunikačné poplatky. Predpokladaný termín vyrovnania záväzkov je február 2023.

- b) nevyfakturované dodávky od dodávateľov energií a stočného, telekomunikačných služieb, ochrany objektov v celkovej výške 31 647,91 EUR. Predpokladaný termín vyrovnaní záväzkov je január 2023.
 - c) záväzky na sirotských a invalidných dôchodkoch a výživnom voči klientom CDR v celkovej výške 7 188,61 EUR. Predpokladaný termín vyrovnaní záväzkov nie je možné odhadnúť.
 - d) záväzky voči zamestnancom v celkovej výške 117 816,27 EUR za mzdy za mesiac december 2022. Predpokladaný termín vyrovnaní záväzkov je január 2023.
 - e) záväzky voči orgánom sociálneho a zdravotného poistenia v celkovej výške 77 158,07 EUR, ktoré vznikli z miezd za mesiac december 2022. Predpokladaný termín vyrovnaní záväzkov je január 2023.
 - f) záväzky voči Daňovému úradu v celkovej výške 19 101,08 EUR, ktoré vznikli z miezd za mesiac december 2022. Predpokladaný termín vyrovnaní záväzku je január 2023.
 - g) členské príspevky odborovej organizácii CDR Zlatovce z miezd za mesiac december 2022 v celkovej výške 413,19 EUR. Predpokladaný termín vyrovnaní záväzku je január 2023.
 - h) záväzky vyplývajúce zo zrážok zo mzdy za mesiac december 2022 v celkovej výške 644,01 EUR. Predpokladaný termín vyrovnaní záväzku je január 2023.
 - i) záväzky voči nájomníkom bytových priestorov, ktoré vznikli z naviac uhradených zálohových platieb za rok 2022 v celkovej výške 294,96 EUR. Predpokladaný termín vyrovnaní záväzku je jún 2023.
- **záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane** v celkovej výške 11 214,33 EUR pozostávajú zo záväzkov sociálneho fondu. Predpokladaný termín vyrovnaní záväzkov je december 2023.

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	6 627,38 EUR	10 148,52 EUR	2 697,61 EUR	14 078,29 EUR	obstaranie ostatného dlhodobého hmotného majetku, transfery bez určenia účelu ostatné – zásoby materiálu a OOPP na účel zabezpečenia proti šíreniu ochorenia COVID-19 a na účel ukrajinskej krízy
Spolu	x	6 627,38 EUR	10 148,52 EUR	2 697,61 EUR	14 078,29 EUR	x

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

- obstaranie ostatného dlhodobého hmotného majetku vo výške 5 826,00 EUR sa týkajú odpisov majetku obstaraného z prostriedkov iných subjektov ,
- transfery bez určenia účelu vo výške 72,53 EUR sa týkajú nevyčerpaných mimorozpočtových prostriedkov nadobudnutých od subjektov mimo verejnej správy,
- ostatné vo výške 8 179,76 EUR sa týkajú zásob materiálu a OOPP na účel zabezpečenia proti šíreniu ochorenia COVID-19 nadobudnutých od Ústredia práce, sociálnych vecí a rodiny, Bratislava vo výške 3 420,83 EUR a zásob materiálu na účel ukrajinskej krízy 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	6 627,38 EUR
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	10 148,52 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	10 148,52 EUR
Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	2 697,61 EUR
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyraďovanie dlhodobého majetku	348,00 EUR
Prevod správy majetku - odovzdanie	0,00 EUR
Iné zníženie	2 349,61 EUR
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	14 078,29 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	2 973 516,07
	682 – Výnosy z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu – od zriaďovateľa	12 046,00
	683 – Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov verejnej správy	2 249,04
	687 – Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	103,76
	688 – Výnosy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	348,00
Ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania	641 – Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	601,00
	642 – Tržby z predaja materiálu	122,14
	648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	29 416,37
Spolu	x	3 018 402,38

Jednotlivé druhy výnosov pozostávajú z nasledujúcich položiek:

- a) **Výnosy z transferov** v celkovej výške 2 988 262,87 EUR, z toho:
 - výnosy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu vo výške 2 973 516,07 EUR,
 - výnosy z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu vo výške 12 046,00 EUR,
 - výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov verejnej správy vo výške 2 249,04 EUR,
 - výnosy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy vo výške 348,00 EUR,
 - výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy vo výške 103,76 EUR.
- b) **Ostatné výnosy** v celkovej výške 30 139,51 EUR, z toho:
 - tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku vo výške 601,00 EUR,
 - tržby z predaja materiálu vo výške 122,14 EUR,
 - ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti vo výške 29 416,37 EUR, pričom najvýznamnejšou položkou tohto druhu výnosov sú výnosy z vyúčtovania zálohových úhrad za užívanie

bytových priestorov vo výške 13 602,35 EUR a výnosy z úhrad za vykonávanie opatrení pobytovou formou vo výške 4 168,04 EUR.

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	146 650,87
	502 – Spotreba energie	256 240,43
Služby	511 – Opravy a udržiavanie	88 136,36
	512 – Cestovné	6 658,67
	513 – Náklady na reprezentáciu	100,00
	518 – Ostatné služby	61 256,93
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady	1 577 800,38
	524 – Záonné sociálne poistenie	546 704,29
	525 – Ostatné sociálne poistenie	15 669,29
	527 – Záonné sociálne náklady	93 935,04
Dane a poplatky	532 – Daň z nehnuteľností	39,40
	538 – Ostatné dane a poplatky	5 063,01
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 – Odpis dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	12 394,00
Finančné náklady	568 – Ostatné finančné náklady	5 759,02
Mimoriadne náklady	x	0,00
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 – Náklady z odvodu príjmov	17 469,98
	589 – Náklady z budúceho odvodu príjmov	1 710,99
Ostatné náklady	542 – Predaný materiál	122,14
	546 – Odpis pohľadávky	529,06
	548 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	170 279,96
Spolu	x	3 006 519,82

Jednotlivé druhy nákladov pozostávajú z nasledujúcich položiek:

- a) **Spotrebované nákupy** v celkovej výške 402 891,30 EUR, z toho:
 - Spotreba materiálu vo výške 146 650,87 EUR, pričom najvýznamnejšou položkou tohto druhu nákladov je spotreba potravín v kuchyni vo výške 60 837,44 EUR, spotreba všeobecného materiálu vo výške 35 271,81 EUR a spotreba interiérového vybavenia vo výške 21 327,38 EUR.
 - Spotreba energie vo výške 256 240,43 EUR, pričom najvýznamnejšou položkou tohto druhu nákladov je spotreba plynu vo výške 201 656,68 EUR a spotreba elektrickej energie vo výške 48 094,85 EUR.
- b) **Služby** v celkovej výške 156 151,96 EUR, z toho:
 - Opravy a udržiavanie vo výške 88 136,36 EUR, pričom najvýznamnejšou položkou tohto druhu nákladov je rutinná a štandardná údržba budov, priestorov a objektov vo výške 72 515,78 EUR
 - Cestovné vo výške 6 658,67 EUR, pričom najvýznamnejšou položkou tohto druhu nákladov sú náklady na tuzemské pracovné cesty vo výške 6 202,78 EUR,
 - Náklady na reprezentáciu vo výške 100,00 EUR
 - Ostatné služby vo výške 61 256,93 EUR, pričom najvýznamnejšou položkou tohto druhu nákladov je stočné vo výške 15 878,79 EUR, náklady na štúdie, expertízy, znalecké posudky vo výške 14 870,00 EUR a všeobecné služby vo výške 12 107,50 EUR.
- c) **Osobné náklady** v celkovej výške 2 234 109,00 EUR, z toho:
 - Mzdové náklady vo výške 1 577 800,38 EUR, pričom najvýznamnejšou položkou tohto druhu nákladov je tarifný plat vo výške 843 839,83 EUR,
 - Záonné sociálne poistenie vo výške 546 704,29 EUR, pričom najvýznamnejšou položkou tohto druhu nákladov je poistné na starobné poistenie vo výške 221 030,70 EUR, poistné do Všeobecnej zdravotnej poisťovne vo výške 104 355,44 EUR a poistné na poistenie do rezervného fondu vo výške 74 988,16 EUR,
 - Ostatné sociálne poistenie vo výške 15 669,29 EUR, ktoré pozostáva výlučne z doplnkového dôchodkového poistenia,

- Záonné sociálne náklady vo výške 93 935,04 EUR, pričom najvýznamnejšou položkou tohto druhu nákladov je príspevok na závodné stravovanie vo výške 43 353,73 EUR a prídely do sociálneho fondu vo výške 17 186,96 EUR.
- d) **Dane a poplatky** v celkovej výške 5 102,41 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 12 394,00 EUR, ktoré pozostávajú výlučne z odpisov dlhodobého hmotného majetku.
- f) **Finančné náklady** v celkovej výške 5 759,02 EUR, pričom najvýznamnejšou položkou tohto druhu nákladov je poistenie nehnuteľností vo výške 2 859,28 EUR.
- g) **Náklady z odvodov príjmov** v celkovej výške 19 180,97 EUR, pričom najvýznamnejšou položkou tohto druhu nákladov sú náklady z odvodu príjmov do rozpočtu zriaďovateľa – predpis vo výške 16 084,91 EUR.
- h) **Ostatné náklady** v celkovej výške 170 931,16 EUR, z toho, pričom najvýznamnejšou položkou tohto druhu nákladov sú náklady na profiridiny – osobná spotreba dieťaťa vo výške 81 677,15 EUR, stravné - mladí dospelí vo výške 15 164,39 EUR a vreckové detí vo výške 14 808,14 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
Majetok prijatý do úschovy	9 343,32 EUR	751 112, 791 112
Odpísané pohľadávky	529,06 EUR	751 404, 791 404
Iné	1 823 002,77 EUR	751 113, 791 113
Spolu	1 832 875,15 EUR	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 9 343,32 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 za vykonávanie opatrení pobytovou formou v hodnote 529,06 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

1. Iné aktíva a iné pasíva

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. Zostatková hodnota technického zhodnotenia nehnuteľných kultúrnych pamiatok je 22 093,20 EUR.

Čl. VIII

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

V priebehu účtovného obdobia 2022 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 2022 bol schválený rozpočet príjmov vo výške 45 200,00 EUR, k 31. 12. 2022 bol rozpočet príjmov po zmenách upravený na výšku 16 382,58 EUR. Z celkovej výšky skutočne dosiahnutých príjmov za bežné účtovné obdobie v sume 17 767,65 EUR boli tieto tvorené príjmami v nasledovnej štruktúre:

- **príjmy z podnikania a vlastníctva majetku** v celkovej výške 7 441,24 EUR boli tvorené príjmami z prenajatých bytových a nebytových priestorov so zdrojom financovania 111,
- **kapitálové príjmy** v celkovej výške 601,00 EUR boli tvorené príjmami z predaja prebytočného dlhodobého hmotného majetku – 2 motorových vozidiel so zdrojom financovania 111,
- **administratívne poplatky a iné poplatky a platby** v celkovej výške 2 238,95 EUR boli tvorené príjmami za predaj materiálu - PHM pri predaji prebytočného dlhodobého hmotného majetku vo výške 122,14 EUR so zdrojom financovania 111 a príjmami z úhrad za vykonávanie opatrení pobytovou formou vo výške 2 116,81 EUR so zdrojom financovania 111,
- **iné nedaňové príjmy** v celkovej výške 7 486,46 EUR boli tvorené predovšetkým príjmami z refakturácie nákladov na elektrickú energiu, vodné, stočné a zrážkovú vodu vo výške 3 312,82 EUR so zdrojom financovania 111 a príjmami z nevyčerpaných prostriedkov na mzdy z roku 2021 vo výške 1 385,07 EUR so zdrojom financovania 131L. Súčasťou tejto položky príjmov boli aj príjmy z náhrad z poistného plnenia vo výške 882,64 EUR so zdrojom financovania 72e.

Porovnaním príjmov bežného účtovného obdobia a bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia bolo zistené zníženie plnenia príjmov o 20 346,31 EUR. Pokles plnenia príjmov bol zaznamenaný predovšetkým pri príjmoch z dobropisov a príjmov z vyúčtovania zálohových platieb za užívanie bytových priestorov.

b) Výdavky rozpočtu

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

Pre bežné účtovné obdobie 2022 bol schválený rozpočet výdavkov 2 313 657,00 EUR, k 31. 12. 2022 bol rozpočet výdavkov po zmenách upravený na výšku 3 006 615,44 EUR. Skutočné vyčerpané výdavky za bežné účtovné obdobie v sume 3 006 612,77 EUR boli v nasledovnej štruktúre:

- **výdavky bežného rozpočtu** v celkovej výške 2 973 516,07 EUR, z toho:
 - a) mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania vo výške 1 575 124,38 EUR boli tvorené predovšetkým výdavkami na tarifné mzdy vrátane náhrad vo výške 854 655,47 EUR so zdrojom financovania 111,
 - b) poistné a príspevok do poisťovní vo výške 635 786,22 EUR boli tvorené predovšetkým výdavkami na poistné do Sociálnej poisťovne na starobné poistenie vo výške 183 373,78 EUR so zdrojom financovania 111 a výdavkami na poistné do Všeobecnej zdravotnej poisťovne vo výške 86 732,20 EUR so zdrojom financovania 111,
 - c) tovary a služby v celkovej výške 555 603,62 EUR boli tvorené predovšetkým výdavkami na energie vo výške 238 418,11 EUR so zdrojom financovania 111 a výdavkami na rutinnú a štandardnú údržbu budov, objektov alebo ich častí vo výške 69 982,14 EUR so zdrojom financovania,
 - d) bežné transfery v celkovej výške 207 001,85 EUR boli tvorené predovšetkým výdavkami na poplatky a príspevky pre profirodiny a klientov CDR vo výške 120 712,93 EUR so zdrojom financovania 111.
- **výdavky kapitálového rozpočtu** v celkovej výške 33 096,70 EUR boli tvorené výlučne výdavkami na nákup osobných automobilov so zdrojom financovania 131K.

Porovnaním výdavkov bežného účtovného obdobia a bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia bolo zistené zvýšenie čerpania výdavkov o 168 529,84 EUR. Nárast čerpania výdavkov bol zaznamenaný predovšetkým pri výdavkoch na poistné 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 položkou – zostatok prostriedkov finančných aktív v celkovej výške 229 827,25 EUR.

Čl. X

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

Po 31. decembri 2022 nenastali také skutočnosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v individuálnej účtovnej závierke za rok 2022.