

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke za rok 2023

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Centrum pre deti a rodiny Martin
Sídlo účtovnej jednotky	Hviezdoslavova 62, 036 01 Martin
IČO	17335604
Dátum zriadenia	01.01.2019
Spôsob zriadenia	Zriaďovacou listinou, dodatkom č.11
Názov zriaďovateľa	Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny
Sídlo zriaďovateľa	Špitálska 8, 812 67 Bratislava
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	Riadna účtovná závierka*
Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku Kapitoly 22 – Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Centrum pre deti a rodiny Martin bolo zriadené listinou vydanou Úradom práce, sociálnych vecí a rodiny v Žiline, č.k.5/2004-007, zo dňa 01.01.2004, IČO: 17335604, DIČ: 2020598877.

Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny Bratislava vydalo Dodatkom č. 11 k zriaďovacej listine č. 3724/1991-AVV-4 zo dňa 09.12.1991 a to:

Na základe vyššie uvedeného sa pôvodný názov subjektu Detský domov mení na nový názov Centrum pre deti a rodiny Martin dňom 01.01.2019.

Predmetom základnej činnosti Centra pre deti a rodiny Martin je:

1. Vykonávanie sociálnej práce, odbornej diagnostiky, pomoci na zvládnutie krízy.
2. Vykonávanie výchovy, pomoci pri príprave na školské vyučovanie, liečebno-výchovnej starostlivosti, psychologickú starostlivosti, špeciálno-pedagogickej starostlivosti, rekreačnej a rehabilitačnej činnosti, utváranie podmienok najmä na záujmovú, kultúrnu činnosť.
3. Zabezpečenie stravovania, zdravotnej starostlivosti, vzdelávania a prípravy na povolanie.
4. Poskytovanie starostlivosti najmä na bývanie, stravovania, obslužných činností, osobného vybavenia a pod.

Centrum pre deti a rodiny Martin vzhľadom na vekovú skladbu detí a ich zdravotný stav zamestnáva sestry, vychovávateľov, opatrovatelky, pomocných vychovávateľov, odborný tím a ekonomicko-prevádzkových zamestnancov ako i domácich zamestnancov, t.j. profesionálnych náhradných rodičov. Spolu je to 92 zamestnancov Centra pre deti a rodiny Martin.

V Centre pre deti a rodiny máme 8 samostatne usporiadaných skupín, z toho 2 samostatne usporiadané skupiny -samostatné skupiny, 3 samostatne usporiadané skupiny - špecializované samostatné skupiny pre deti s ŤZP - ošetrovateľskú, 1 samostatne usporiadaná skupina - špecializovaná samostatná skupina pre deti s ŤZP - opatrovateľskú, 2 samostatne usporiadané skupiny – špecializované samostatné skupiny pre deti s duševnou poruchou a 13 profesionálnych náhradných rodín.

Starostlivosť poskytujeme deťom/mladým dospelým vo veku od 0 do 25 rokov veku, ktorí sú v Centre pre deti a rodiny Martin umiestnení na základe Rozhodnutia súdu (výchovné opatrenie, neodkladné opatrenie, rozhodnutie o nariadení ústavnej starostlivosti), alebo na základe dohody o poskytovaní starostlivosti aj po 18. roku veku. Kapacita Centra pre deti a rodiny Martin je 84 detí. K 31.12.2023 sme mali v zariadení 67 detí.

V súčasnosti k sledovanému obdobiu zamestnávame 13 profesionálnych náhradných rodičov v zmysle zákona 305/2005 Z. z. o sociálnoprávnej ochrane detí a o sociálnej kuratele a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, kde bolo k 31.12.2023 umiestnených 19 detí.

Kapacita Centra pre deti a rodiny Martin	88
Obsadenosť k sledovanému obdobiu k 31.12.2023	67
<i>z toho:</i>	
- počet detí v profesionálnej rodine	19
Počet samostatne usporiadaných skupín	8

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)

Funkcia štatutárneho zástupcu

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka

z toho počet vedúcich zamestnancov

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Alena Matejová
Funkcia štatutárneho zástupcu	Riaditeľka CDR Martin
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	84
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	86
<i>z toho počet vedúcich zamestnancov</i>	4

ČI. 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. 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. 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. Centrum pre deti a rodiny Martin nevytvára zásoby vlastnou činnosťou.

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. Centrum pre deti a rodiny Martin v rámci svojej hlavnej činnosti nevytváral rezervy v roku 2022..

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:	Doba odpisovania v rokoch:
1.	4-8
2.	4-15
3.	6-10
4.	12-18

5.	20-50
6.	20-100

Účtovné odpisy boli zaokrúhľované na dve desatinné miesta.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

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

O opravných položkách sa účtuje v prípade prechodného zníženia hodnoty majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Opravná položka sa vytvára napr. k pohľadávkam po splatnosti a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok. Účtovná jednotka účtuje o ostatných opravných položkách v zmysle internej normy č. 7/2007.

Centrum pre deti a rodiny Martin tvoril opravné položky k pohľadávkam nasledujúcim spôsobom:

Pri pohľadávke po dobe splatnosti menej ako 12 mesiacov vo výške 0 %

Pri pohľadávke po dobe splatnosti od 12 mesiacov do 36 mesiacov vo výške 70 %

Pri pohľadávke po dobe splatnosti viac ako 36 mesiacov vo výške 100 %

Opravné položky u všetkých pohľadávok sa v roku 2021 tvorili vo výške 100%.

Na základe Usmernenia k účtovaniu pohľadávok v CDR od 01.01.2021 zo dňa 13.01.2021 sa opravné položky na všetky pohľadávky tvorili vo výške 100 %.

Tvorba opravných položiek sa účtuje na ľarchu účtu 558 – Tvorba ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti a v prospech účtu 391 – Ostatné opravné položky.

Rozpustenie opravných položiek sa účtuje v prospech účtu 658 – Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti a na ľarchu účtu 391 – Ostatné položky k pohľadávkam.

Centrum pre deti a rodiny Martin netvoril opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku, dlhodobému hmotnému majetku a 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.

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

Položka majetku	Stav k 31.12.2022	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2023
Pozemky	197 419,93	0	0	197 419,93
Stavby	1 457 272,47	0	0	1 457 272,47
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	139 807,07	0	0	139 807,07
Dopravné prostriedky	137 408,62	0	0	137 408,62
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	20 427,91	0	0	20 427,91

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Budovy	Allianz – Slovenská poisťovňa	Poškodenie, alebo zničenie živelnou udalosťou	1 070,06	800 000 €
Stroje, prístroje, zariadenia	Allianz – Slovenská poisťovňa	Poškodenie, alebo zničenie strojov a strojových zariadení	182,67	300 000 €
Peniaze, cennosti, ceniny	Allianz – Slovenská poisťovňa	Poistenie pre prípad škôd spôsobených krádežou	59,38	1 000 €
Zodpovednosť za škodu osôb	Allianz – Slovenská poisťovňa	Poistenie zodpovednosti za škodu právnických osôb	191,20	33 333 €
Spolu	x	x	1 503,31	1 134 333 €

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
PHM, materiál	34		0	0	0	0	0	0		692,36

a OOPP v súvislosti s COVID-19		706,91							692,36	
Spolu	x	706,91	0	0	0	0	0	0	692,36	692,36

Centrum pre deti a rodiny Martin netvoril opravné položky k zásobám.
Centrum pre deti a rodiny Martin nemá poistenie zásob.

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 rozpoč.prijmov	066	1 383,97	Preplatok za elektrickú energiu za r.2023
Spolu	x	1 383,97	x

V zmysle Zákona o rodine č.36/2005 Z.z. sú rodičia povinní plniť si svoju vyživovaciu povinnosť v minimálnom rozsahu 30 % zo sumy životného minima na nezaopatrované dieťa.

Dlh na úhrade z dôvodu nezaplateného výživného u detí s nariadenou ústavnou starostlivosťou, výchovným a neodkladným opatrením na základe znenia novely Zákona č. 305/2018 sa v účtovníctve CDR neeviduje.

Nové pohľadávky môžu vzniknúť u rodičov detí a rodín s deťmi umiestnenými do CDR na základe dohody (vykonávanie opatrení pobytovou formou) alebo z neuhradených dobropisov od dodávateľov.

a) 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
391 Opravné položky k pohľadávkam	066	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spolu	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

b) 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.

Pohľadávky podľa doby splatnosti	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Zostatok ku 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	1	2

Pohľadávky v lehote splatnosti z toho:		
	1 667,60	45,10
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 667,60	45,10
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
Spolu (súčet r. 048 a 060 súvahy)	1 667,60	45,10

Celková výška pohľadávok k 31.12.2023 je 1 667,60 €, z toho pohľadávky:

- v lehote splatnosti vo výške 1 667,60 €

- po lehote splatnosti vo výške 0,00 €

Pohľadávky v lehote splatnosti – Finančný príspevok na stravu zamestnancov CDR Martin a preplatok za elektrickú energiu za r.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
221 701 SF	88	2 122,39	18 317,95	18 304,48	2 135,86
221 702 Depozitný účet	88	178 080,00	206 829,13	197 680,44	187 228,69
221 703 Dary a Granty	88	6 448,20	2 868,00	0,00	9 316,20
Spolu	x	186 650,59	228 015,08	215 984,92	198 680,75

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
381 Náklady budúcich období	111	2 587,60	3 924,21	2 583,83	3 927,98	NBO-prenájom kyslíkových fliaš, preplatené poistenie, predplatené online školenia
Spolu	x	2 587,60	3 924,21	2 583,83	3 927,98	x

381 102 NBO nájomné – prenájom kyslíkových fliaš na rok 2024 v celkovej výške 1 124,04 €

381 105 NBO predplatené – v celkovej výške 88,67 €

381 107 NBO predplatené poistenie – predplatenie poistenia majetku na rok 2024 v celkovej výške 2 715,27 €

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.

Prehľad pohybov na účte 428

Začiatkový stav účtu 428	- 12 157,85
Prírastok – opravy VH minulých rokov	- 560,18
Úbytok – opravy VH minulých rokov	
Presun – VH bežného obdobia do VH minulých rokov	10 859,60
Konečný zostatok účtu 428	- 1 298,25

Prehľad pohybov na účte 431

Začiatkový stav účtu 431	- 10 589,60
Presun – VH bežného obdobia do VH minulých rokov	- 10 859,60
Prírastok – VH bežného roka	
Konečný zostatok účtu 431	0,00

CDR Martin v priebehu účtovného obdobia nevykonal opravu významných chýb minulých rokov.

B) Záväzky

1. Rezervy

- a) Ostatné dlhodobé rezervy sa nevyskytujú.
- b) Ostatné krátkodobé rezervy sa nevyskytujú.

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.

Záväzky podľa doby splatnosti	Riadok súvahy	Zostatok 2023	Zostatok 2022
a	1	2	3
Záväzky v lehote splatnosti	01	196126,95	184 840,25
v tom:			
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	193 707,46	182 717,86
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	03	2 419,49	2 122,39
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	04	0,00	0,00

Závazky po lehote splatnosti	05	0,00	0,00
Spolu (r. 01 + r. 05)	x	196 126,95	199 930,35

Centrum pre deti a rodiny Martin má záväzky zo sociálneho fondu, voči dodávateľom, zamestnancom za mzdy, odvody do poisťovní. Tieto záväzky budú vyrovnané v roku 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
384 – Výnosy budúcich období	182	19 575,94	3 460,73	3 964,73	19 071,94	Odpis majetku, zaúčtovanie výnosov, príjem na účet DaG, obstaranie materiálu COVID-19
Spolu	x	19 575,94	3 460,73	3 964,73	19 071,94	x

Centrum pre deti a rodiny Martin účtuje výnosy budúcich období na účte 384 102 odpisy, zaradenie majetku, na účte 384 104 príjem finančných prostriedkov na účet DaG a zaúčtovanie výnosov, na účte 384 105 materiál COVID-19

Záväzky z prijatých kapitálových transferov zaúčtovaných na účte 384

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	19 575,94
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období	3 460,73
z toho:	
Prijatý kapitálový transfer	
Zrušenie opravnej položky k majetku nadobudnutého z transferu	
Prevod správy majetku - prijatie	
Inventarizačný prebytok a dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne	
Iné zvýšenie – príjem na účte DaG, obstaranie materiálu COVID-19	3 460,73
Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období	3 964,73
z toho:	
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	3 372,00
Prevod správy majetku - odovzdanie	
Iné zníženie – zaúčtovanie bežného transferu	592,73
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	19 071,94

ČI. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Druh výnosov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Tržby za vlastné výkony a tovar	602 tržby za stravu	0,00
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	648 predpis úhrad, zúčtovanie mimorozpočtových výdavkov, náhrada škody od poisťovne, zľava na stravovacie karty	2 183,72
Zúčt.ost.oprav.pol.z prev.činnosti	658 rozpúšťanie OP, zrušenie OP	0,00
Výnosy z bežných transferov zo ŠR	681 zaúčtovanie výnosov	2 904 208,28
Výnosy z kapital.transferov zo ŠR	682 zaúčtovanie výnosov	15 984,00
Výnosy z bež.transferov od ostat.subj.VS	683 zaúčtovanie bežného transferu	592,73
Výnosy z bež.transferov mimo VS	687 zaúčtovanie bežného transferu	0,00
Výnosy z kapital.transferov mimo VS	688 zaúčtovanie kapitálového výnosu	3 372,00
Spolu	x	2 926 340,73

Najvýznamnejšie výnosy tvorili:

Účet 648 – 2 183,72 €, z toho 220,63 € predpis poistného plnenia, 5,15 € halierové vyrovnanie, 1 429,16 € preplatok za elektrickú energiu a lieky, 528,78 € stravovacie poukážky zľava

Účet 681 – zaúčtovanie výdavkov v sume 2 904 208,18 €

Účet 682 – odpisy majetok od zriaďovateľa v sume 15 984,- €

Účet 688 – odpisy majetok od subjektov mimo VS v sume 3 372,- €

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	50 spotrebované nákupy	204 741,07
Služby	51 služby	224 999,29
Osobné náklady	52 osobné náklady	2 332 349,35
Dane a poplatky	53 dane a poplatky	14 975,23
Ostatné náklady	54 náklady na prevádzku	128 795,88
Odpisy, rezervy a opravné položky	55 odpisy, opravné položky	19 356,00
Finančné náklady	56 ostatné finančné náklady	34,20
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	58 náklady z odvodu príjmov	1 649,89
Spolu	x	2 926 900,91

Najvýznamnejšie náklady tvorili:

Interiérové vybavenie, účet 501 101, v sume: 13 845,30 €

Vecný dar, lieky, čistiace, hygienické a dezinfekčné potreby, kancelárske potreby, tlačivá, zdravotnícky materiál, náhradné diely a materiál pre údržbu a pod., účet 501 106, v sume: 52 640,72 €

Nákup potravín pre deti, účet 501 111, v sume: 43 713,68 €

Spotreba elektrickej energie, účet 502 101, v sume: 30 901,53 €

Spotreba plynu, účet 502 102, v sume: 29 392,85 €

Opravy a údržby budovy, účet 511 106, v sume: 152 657,76 €

Daň z nehnuteľností účet 532 101, v sume: 12 692,18 €

Náklady na profirodiny, na deti v CDR, ako rekreácie detí, cestovné, vreckové, strava, ubytovanie a pod., účet 548, v sume: 124 216,85 €

Náklady z odvodu príjmu do rozpočtu zriaďovateľa, účet 588 101, v sume: 265,92 €

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		
Majetok prijatý do úschovy		
Odpísané pohľadávky		
Iné – vkladné knižky detí	36 303,48	751 112
Spolu	36 303,48	X

Vkladné knižky detí Centra pre deti a rodiny Martin, kde sa zasielajú sirotské dôchodky, výživné od rodičov a vreckové, ktoré si deti sporia.

ČI. VII
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

Účtovná jednotka nedisponuje inými aktívami a inými pasívami, ktoré by si vyžadovali zverejnenie v poznámkach k individuálnej účtovnej závierke za rok 2023.

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

a) Príjmy rozpočtu (tabuľka č. 12)

Kategória ekonomickej klasifikácie	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12. bež. účt.obdobia	Skutočnosť k 31.12. predch. účt.obdobia
220	Admin .popl. a iné poplatky a platby	500,00	0,00	0,00	142,00
290	Iné nedaňové príjmy	0,00	265,00	265,92	81,62
Spolu	x	500,00	265,00	265,92	223,62

a) Výdavky rozpočtu

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

Kateg . EK	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12. Bežné účt.obd.	Skutočnosť k 31.12. bezpr. predch.obd.
710	Obstáravanie kapitálových aktív	0,00	0,00	0,00	58 452,48

610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	1 129 789,00	1 550 942,52	1 550 942,52	1 323 677,18
620	Poistné a príspevok do poisťovní	394 861,00	562 828,67	562 828,67	480 022,68
630	Tovary a služby	309 672,00	647 518,79	647 518,79	436 401,04
640	Bežné transfery	53 291,00	142 918,30	142 918,30	100 367,78
	Spolu:	1 887 613,00	2 904 208,28	2 904 208,28	2 398 921,16

Najvýznamnejšie výdavky bežného rozpočtu:

- mzdové náklady a náklady na zákonné a sociálne poistenie
- energie (plyn, elektrina, vodné)
- všeobecný materiál (obuv, ošatenie detí, lieky a zdravotnícky materiál, hygienické a čistiace prostriedky detí, kancelárske potreby)
- potraviny
- cestovné náhrady - cestovné detí, stravovanie detí, ubytovanie detí na internátoch
- stravovanie zamestnancov
- všeobecné služby – telefónne poplatky, poplatky za komunikačnú infraštruktúru, školenia pracovníkov CDR, kontrola a revízia vyhradených technických zariadení, kotolne, PO BOZP, stočné, prepravné detí
- prevádzka a servis služobných motorových vozidiel
- rekreácie detí
- vstupné a preventívne lekárske prehliadky zamestnancov
- údržba prevádzkovej budovy
- poplatky za komunálny odpad
- vreckové detí, stravovací príspevok pri návštevách detí v rodine, odchodné detí a DPN
- úhrada výdavkov pre deti umiestnené v profesionálnych rodinách
- poistenie majetku

b) 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.

Príjmové finančné operácie	Číslo riadku	Skutočnosť k 31.12. Bežného účtovného obdobia	Skutočnosť k 31.12. Bezprostredne predch. obdobia
Príjmové finančné operácie v tom:	01	184 528,20	179 978,60
Zostatok prostriedkov finančných aktív	02	184 528,20	179 978,60
Prijaté úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci	03	0,00	0,00
Splátky poskytnutých úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí	04	0,00	0,00
Príjmy z predaja majetkových častí	05	0,00	0,00
Ostatné príjmy	06	0,00	0,00
Spolu:		184 528,20	179 978,60
Výdavkové finančné operácie v tom:	07	0,00	0,00
Poskytnuté úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci	08	0,00	0,00
Splátky prijatých úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí	09	0,00	0,00
Výdavky na obstaranie majetkových účastí	010	0,00	0,00
Ostatné výdavky	011	0,00	0,00
Spolu:		0,00	0,00

Čl. X

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

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