

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke za rok 2020

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Centrum pre deti a rodiny
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 Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny

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 Dodatok č.11 k zriaďovacej listine č.3724/1991-A/V-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 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 bývania, stravovania, obslužných činností, osobného vybavenia a pod.

Centrum pre deti rodiny Martin vzhľadom na vekovú skladbu detí a ich zdravotný stav zamestnáva sestry, vychovávateľov, opatrovateľky, pomocných vychovávateľov, odborný tím a ekonomicko-prevádzkových zamestnancov ako i domácich zamestnancov, t.j. profesionálnych náhradných rodičov. Spolu je to 88 zamestnancov Centra pre deti a rodiny Martin.

V Centre pre deti a rodiny máme 8 samostatne usporiadaných skupín, z toho 2 samostatne skupiny, 3 samostatne usporiadané skupiny – špecializované skupiny pre deti ŤZP – ošetrovateľské, 1 samostatne usporiadanú skupinu - špecializovanú skupinu pre deti ŤZP – opatrovateľskú, 2 samostatne usporiadané skupiny – špecializované skupiny pre deti s duševnou poruchou a 10 profesionálnych náhradných rodín.

Starostlivosť poskytujeme deťom/mladým dospelým vo veku od 0 do 25 rokov veku, ktorí sú v Centre pre deti a rodiny 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 za úhradu. Kapacita Centra pre deti a rodiny je 82 detí.

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

Štatutárny zástupca: Mgr. Alena Matejová
Funkcia štatutárneho zástupcu: riaditeľka CDR Martin
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia: 86,7
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka: 89
z toho počet vedúcich zamestnancov: 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 2020

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 zahŕňa 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

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 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.

Centrum pre deti a rodiny Martin v rámci svojej hlavnej činnosti nevytváral rezervy v roku 2020.

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 nevymožiteľnosti 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 2020 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 a dlhodobému hmotnému majetku.

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

Položka majetku	Stav k 31.12.2019	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2020
Pozemky	197 419,93	0	0	197 419,93
Stavby	1 338 902,40	5 999,99	0	1 344 902,39
Samostatné hnutelné veci a a súbory hnutelných vecí	137 108,07	0	0	137 108,07
Dopravné prostriedky	68 436,68	24 091,90	0	92 528,58
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	15 252,11	2 935,80	0	18 187,901

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	988,94	800 000 €
Stroje, prístroje, zariadenia	Allianz – Slovenská poisťovňa	Poškodenie, alebo zničenie strojov a strojových zariadení	173,69	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	1 413,21	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
Potraviny, PHM, materiál a OOPP v súvislosti s COVID-19	34	1 984,60	0	0	0	0	0	0	1 538,40	1 538,40
Spolu	x	1 984,60	0	0	0	0	0	0	1 538,40	1 538,40

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
Pohľadávky z nedaň.rozpoč.príjmov	66	193 396,25	Nezaplatené úhrady od rodičov detí v CDR vzniknuté do 31.12.2018
Spolu	x	193 396,25	x

Vzhľadom na veľký pohyb detí v CDR Martin k 31.12.2018 v nadväznosti na Zákon č. 36/2005 o rodine, § 61, povinnosť plniť si svoju vyživovaciu povinnosť v minimálnom rozsahu vo výške 30 % zo sumy životného minima na nezaopatrené, neplnoleté dieťa vznikol uvedený objem pohľadávok na úhradách. Dlžníci úhrad žijú vo veľkej miere v zlých sociálnych podmienkach, a preto si svoju vyživovaciu povinnosť v mnohých prípadoch neplnili, respektíve si plnili len jej malú časť. Pohľadávky sa vymáhali výzvou na zaplatenie, exekučným konaním, prípadne žiadosťou o zrážky zo mzdy odsúdeného.

b) Opravné položky k pohľadávkam (tabuľka č.3)

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 (391) Pohľadávky z nedaň. Rozpočtových príjmov	66	211 515,57	19 561,18	36 908,47	772,03	193 396,25	Zrušenie pohľadávok z dôvodu uhradenia a zníženie z dôvodu trvalého upustenia
Spolu	x	211 515,57	19 561,18	36 908,47	772,03	193 396,25	

V Centre pre deti a rodiny Martin opravné položky k pohľadávkam z úhrad tvorí komisia určená riaditeľkou CDR Martin. Komisia pri tvorbe opravných položiek postupovala podľa Internej normy č. IN – 001/2016 „Usmernenie pre detské domovy v zriaďovateľskej pôsobnosti Ústredia práce, sociálnych vecí a rodiny k postupom sociálnych a ekonomických činností v detskom domove súvisiacich s úhradou za poskytovanú starostlivosť v detskom domove a súvisiacich so správou pohľadávok štátu v detskom domove“ a jej Dodatku, t.j. Internej normy IN – 102/2017 – bod 6. Účtovanie pohľadávok a opravných položiek a ich inventarizácia, ktorý obsahuje jednotné kritéria pre tvorbu OP a tiež podľa Internej normy č. IN – 062/2019 „Usmernenie pre centrá pre deti a rodiny v zriaďovateľskej pôsobnosti Ústredia práce, sociálnych vecí a rodiny k správe pohľadávok štátu vzniknutých v zmysle zákona č. 305/2005 Z.z. od 01.01.2019 – bod 3. Tvorba opravných položiek.

To znamená že

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 sa v priebehu roka rozpustia po zaplatení pohľadávky rodičom, alebo na základe trvalého upustenia od vymáhania pohľadávky štátu.

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 588 – 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 opravné položky.

c) Pohľadávky podľa doby splatnosti (tabuľka č.4)

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 31.12.2020 bežného účtovného obdobia

Zostatok k 31.12.2019 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia

Pohľadávky v lehote splatnosti:

46,80 €

0,- €

Pohľadávka v lehote splatnosti je stravné (Callio karta) u zamestnankyne, ktorá bola dlhodobou PN a nemala príjem, z ktorého by sa jej mohol stiahnuť poplatok za stravu.

Pohľadávky po lehote splatnosti:

193 396,25 €

238 199,41 €

Spolu: (Súčet r. 048 a 060 súvahy:

193 443,05 €

238 199,41 €

Pohľadávky v Centre pre deti a rodiny Martin predstavujú dlžné úhrady výživného od rodičov na deti umiestnené v CDR, ktorí neplatili z dôvodu zlej sociálnej situácie, prípadne zaplatili len malú časť.

Pohľadávky sa vymáhajú výzvou na zaplatenie dlhu, exekučným konaním, prípadne žiadosťou o zrážky zo mzdy odsúdeného.

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	3 189,92	13 756,65	11 991,31	4 955,26
221 702 Depozit	88	148 370,52	190 664,23	170 369,38	168 665,37
221703 DaG	88	1 272,-	4 700,-	1 200,-	4 772,-
Spolu	X	152 832,44	209 120,88	183 560,69	178 392,63

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	827,62	2 064,60	827,62	2 064,60	NBO – prenájom kysl.fľaš, predplatené poistenie, ostatné
Spolu	x	827,62	2 064,60	827,62	2 064,20	x

381 102 NBO nájomné – prenájom kyslíkových fliaš na rok 2021

381 107 NBO predplatené poistenie – predplatenie poistenie majetku na rok 2021

381 105 NBO ostatné – predplatenie licencie na rok 2021

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A) Vlastné imanie (tabuľka č.5)

Výsledok hospodárenia, účet 431:

Zostatok k 31.12.2019: - 20 723,58

Prírastky VH bežného roka: 6 799,64

Úbytky:

Presuny – VH bežného obdobia do VH minulých rokov: 20 723,58

Zostatok k 31.12.2020: 6 799,64

Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov, účet 428:

Zostatok k 31.12.2019: 8 846,85

Prírastky VH bežného roka: 0,-

Úbytky:

Presuny – VH bežného obdobia do VH minulých rokov: - 20 723,58

Zostatok k 31.12.2020: - 11 876,73

B) Záväzky

1. Rezervy

Centrum pre deti a rodiny Martin v roku 2020 neúčtoval o zákonných rezervách

2. Záväzky podľa doby splatnosti (tabuľka č.8)

Záväzky v lehote splatnosti:	zostatok r.2019	zostatok r.2020
Záväzky do jedného roka:	161 935,05 €	174 873,12 €
Záväzky od jedného roka:	4 835,58 €	7 995,64 €
Spolu:	166 770,63 €	182 868,76 €

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 2021.

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	23 717,20	16 974,32	17 722,32	22 969,20	Odpis majetku, zaúčtovanie výnosov, príjem na účet DaG, obstaranie materiálu COVID-19
Spolu	x	23 717,20	16 974,32	17 722,32	22 969,20	x

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

Závazky z prijatých kapitálových transferov zaúčtovaných na účte 384

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384 102 + 384 104 + 385 105
Zostatok k 31. 12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	28 228,60
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	16 974,32
Prijatý kapitálový transfer	0
Zrušenie opravnej položky k majetku nadobudnutého z transferu	0
Prevod správy majetku - prijatie	0
Inventarizačný prebytok a dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne	0
Iné zvýšenie – príjem na účet DaG, obstaranie materiálu COVID-19	16 974,32
Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	17 722,32
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	4 248,-
Prevod správy majetku - odovzdanie	0
Iné zníženie – zaúčtovanie bežného transferu	13 274,32
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	22 969,20

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
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	648 predpis úhrad, zúčtovanie mimorozpočtových výdavkov, náhrada škody od poisťovne	8 924,31
Zúčt.ost.oprav.pol.z prev.činnosti	658 rozpúšťanie OP, zrušenie OP	37 680,50
Výnosy z bežných transferov zo ŠR	681 zaúčtovanie výnosov	2 287 482,62
Výnosy z kapital.transferov zo ŠR	682 zaúčtovanie výnosov	3 552,-
Výnosy z bež.transferov od ostat.subj.VS	683 zaúčtovanie bežného transferu	12 074,32
Výnosy z bež.transferov mimo VS	687 zaúčtovanie bežného transferu	1 179,-
Výnosy z kapital.transferov mimo VS	688 zaúčtovanie kapitálového výnosu	4 248,-
Spolu	x	2 308 535,94

Najvýznamnejšie výnosy tvorili:

Účet 648 – predpis úhrady od rodičov v sume 8 696,10 € a predpis poistného plnenia v sume 228,21 €

Účet 658 – rozpúšťanie OP v sume 37 680,50 €

Účet 681 – zúčtovanie výdavkov v sume 2 287 482,62 €

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	50 spotrebované nákupy	227 508,52
Služby	51 služby	143 912,52
Osobné náklady	52 osobné náklady	1 825 782,68
Dane a poplatky	53 dane a poplatky	14 472,70
Ostatné náklady	54 náklady na prevádzku	123 559,59
Odpisy, rezervy a opravné položky	55 odpisy, opravné položky	27 361,18
Finančné náklady	56 ostatné finančné náklady	2 669,63
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	58 náklady z odvodu príjmov	-16 925,71
Spolu	x	2 348 341,11

Najvýznamnejšie náklady tvorili:

Interiérové vybavenie, účet 501 101, v sume: 38 119,22 €

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: 60 567,33 €

Nákup potravín pre deti, účet 501 111, v sume: 51 389,82 €

Spotreba elektrickej energie, účet 501 101, v sume: 6 754,- €

Spotreba plynu, účet 502 102, v sume: 46 183,72

Opravy a údržby budovy, účet 511 106, v sume: 102 105,64 €

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: 79 586,65 €

Tvorba OP k pohľadávkam, účet 588 101, v sume: 19 561,18 €

Náklady z odvodu príjmu do rozpočtu zriaďovateľa, účet 588 101, v sume: 8 696,10 €

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		
Majetok prijatý do úschovy		
Odpísané pohľadávky		
Iné – vkladné knižky detí	74 240,94	751 112
Spolu	74 240,94	

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

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

V priebehu účtovného obdobia 2020 nevznikli žiadne obchodné vzťahy medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami.

Čl. VIII
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

a) Príjmy rozpočtu (tabuľka č.12)

Kategória ekonomickej klasifikácie	Názov položky ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.bežného účtovného obdobia	Skutočnosť k 31.12.bezprostredne predchádzajúceho účtovn.obdobia
220	Administratívne poplatky a iné poplatky a platby	21 127,-	11 030,82	11 240,97	11 144,65
290	Iné nedaňové príjmy	0,-	496,18	496,18	615,78
SPOLU:		21 127,-	11 527,-	11 737,15	11 760,43

b) Výdavky rozpočtu (tabuľka č.13)

Kategória ekonomickej klasifikácie	Názov položky ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.bežného účtovného obdobia	Skutočnosť k 31.12.bezprostredne predchádzajúceho účtovn.obdobia
610	Mzdy, platy	1 007 394,-	1 270 323,71	1 270 323,71	1 102 421,30
620	Poistné a príspevok do poisťovní	352 084,-	467 029,57	467 029,57	401 611,59
630	Tovary a služby	294 539,-	465 609,12	465 606,72	368 094,28
640	Bežné transfery	57 291,-	84 522,62	84 522,62	78 423,28
710	Obstarávanie kapitálových aktív	0,00	33 027,69	33 027,69	0,00
SPOLU:		1 711 308,00	2 320 512,71	2 320 510,31	1 950 550,45

c) Finančné operácie (tabuľky č.14)

Finančné operácie príjmové	Skutočnosť k 31.12.bežného účtovného obdobia	Skutočnosť k 31.12.bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Zostatok prostriedkov finančných aktív	149 642,52	116 953,74
Prijaté úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci	0,-	0,-
Splátky poskytnutých úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí	0,-	0,-
Prijmy z predaja majetkových častí	0,-	0,-
Ostatné príjmy	0,-	0,-
SPOLU:	149 642,52	116 953,74,
Finančné operácie výdavkové	Skutočnosť k 31.12.bežného účtovného obdobia	Skutočnosť k 31.12.bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Poskytnuté úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci	0,-	0,-
Splátky prijatých úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí	0,-	0,-
Výdavky na obstaranie majetkových účastí	0,-	0,-
Ostatné výdavky	0,-	0,-
SPOLU:	0,-	0,-

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

Po 31. decembri 2020 nenastali také skutočnosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v individuálnej účtovnej závierke za rok 2020.