

Príloha č. 2 Poznámky – Textová časť

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 Piešťany
Sídlo účtovnej jednotky	Sasinkova 11, 921 59 Piešťany
Identifikačné číslo (IČO)	00351636
Dátum zriadenia	10.12.1985
Spôsob zriadenia	Zriadenie zo zákona
Názov zriaďovateľa	Ústredie práce sociálnych vecí a rodiny
Sídlo zriaďovateľa	Špitálska 8, 912 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 (CDR) v zmysle zákona č.305/2005 Z. z. o sociálnoprávnej ochrane detí a sociálnej kuratele a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov je zariadením na výkon rozhodnutia súdu o nariadení ústavnej starostlivosti, predbežného opatrenia a o uložení výchovného opatrenia pre deti a mládež, ktoré sú ohrozené vo vývine dysfunkčným rodinným prostredím. CDR dočasne nahrádza prirodzené rodinné prostredie až do jeho umiestnenia do niektorej z foriem náhradnej rodinnej starostlivosti, ak sanácia biologickej rodiny bola neúspešná. Účel, na ktorý bolo CDR zriadené, sa zabezpečuje:

a) vykonávaním: sociálnej práce, odbornej diagnostiky, výchovy, pomoci pri príprave na školské vyučovanie, liečebno-výchovnej starostlivosti, psychologické starostlivosti, špeciálno-pedagogickej starostlivosti, rekreačnej činnosti, rehabilitačnej činnosti, psychoterapie, stravovania, zdravotnej starostlivosti, vzdelávania a prípravy na povolanie

b) utváraním podmienok najmä na prípravu stravy, záujmovú činnosť, kultúrnu činnosť, pracovné uplatnenie, úschovu cenných vecí, bývanie, stravovanie, obslužné činnosti, osobného vybavenia.

V zmysle zákona NR SR č.523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov je Centrum pre deti a rodiny Piešťany rozpočtovou organizáciou. Od 01.07.2011 Detský domov Piešťany patrí do zriaďovateľskej pôsobnosti Ústredia práce, sociálnych vecí a rodiny v Bratislave a od 1.1.2019 sa zmenil názov z Detský domov na Centrum pre deti a rodiny.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Pavol Vátrt
Funkcia štatutárneho zástupcu	riaditeľ CDR
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	49,7
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	52
z toho počet vedúcich zamestnancov	3

Organizácia má k 31.12.2023 nasledovnú štruktúru:

Kapacita CDR – 48 chovancov	
Počet úväzkov – 52 zamestnancov	
Riaditeľ	1
Profesionálny rodič	5
Sociálny pracovník	2
Fyzioterapeut	1
Špeciálny pedagóg (NPDEI NSIII)	1
Liečebný pedagóg (NPDEI S III)	1
Psychológ (z toho NP DEI NS III 1.úväzok)	2
Vedúci úseku starostlivosti o deti - Špeciálny pedagóg	1
Ambulantná/terénna forma: psychológ	2
Sociálny pracovník/asistent sociálnej práce	3
Zamestnanci priameho kontaktu	28
- Vychovávateľ	8
- Pomocný vychovávateľ	6
- Pomocný vychovávateľ s EA	3
- Sestra	7
- Sestra - zodpovedná osoba	1
- Opatrovateľ	3
Vedúci úseku ekonomicko-prevádzkového - ekonóm	1
Ekonomickí zamestnanci	3
Prevádzkoví zamestnanci	1

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 2023

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. CDR nemá dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou.

c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. clo, montáž, dopravu, poistné). 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 (napr. prepravu, poistné a pod.). 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 nevytvorili ostatné rezervy.

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	Ročná odpisová sadzba
1 stroje, prístroje, software, ostatný nehmotný majetok, výpočtová technika	4 – 8 rokov /max. 96 mesiacov/	$\frac{1}{4}$ - $\frac{1}{8}$
2 dopravné prostriedky	4 – 12 rokov /max. 144 mesiacov/	$\frac{1}{4}$ - $\frac{1}{12}$
3 motor. vozidlá na špeciálne účely	6 - 10 rokov /max.120mesiacov/	$\frac{1}{6}$ – $\frac{1}{10}$
4 zariadenia – inventár, el. zariadenia	12 – 18 rokov /max. 216 mesiacov/	$\frac{1}{12}$ – $\frac{1}{18}$
5 rekonštrukcie budov	20 – 50 rokov /max. 600 mesiacov/	$\frac{1}{20}$ – $\frac{1}{50}$
6 budovy	20 – 100 rokov /max. 1200 mesiacov/	$\frac{1}{20}$ – $\frac{1}{100}$

číslo internej normy CDR Piešťany č.16/2019 - Evidencia majetku a spôsoby odpisovania platná od 01.01.2019, kde je zakotvený spôsob stanovenia životnosti pre dlhodobý majetok. 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 o pohľadávkach IN č. 001/2016 – Príkaz GR 3-1/2016.

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 tabuľkovej časti poznámok.

CDR v roku 2023 nebol do majetku z kapitálových prostriedkov zaradený žiaden majetok.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Spôsob poistenia			Výška poistenia
názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Komunálna poisťovňa	ZZ+ = združený živel PLUS – budovy, ostatné hnutelné veci sklo zodpovednosť za škodu daň z poistenia 8%	473,62 139,60 35,0 115,20 61,07	1 390 060,00 (ročne 824,49+ daň)
Kooperatíva poisťovňa	havarijné poistenie motorových vozidiel	1767,75	V tabuľke
Wustenrot poisťovňa	povinné zmluvné poistenie Ford + Ducato	284,93	
Komunálna poisťovňa	povinné zmluvné poistenie KIA	166,29	
Kooperatíva poisťovňa	povinné zmluvné poistenie Roomster + Peugeot + UP!	356,28	
Union	povinné zmluvné poistenie Passat	180,60	
x	x	3580,34	

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

V roku 2017 sme zmenili poistnú zmluvu, po prieskume trhu sme poistili majetok – budovy v Komunálnej poisťovni. Poistná zmluva s Komunálnou poisťovňou č. 6 822 523 158 na majetok CDR Piešťany: na budovy Sasinkova 11, Mierová 5 a byt Teplická 29/114 Piešťany

V roku 2021 sme zmenili poistné zmluvy na Povinné zmluvné poistenie a Havarijné poistenie motorových vozidiel. Od 5.11.2021 je povinné zmluvné poistenie na motorové vozidlo Kia Cee'd uzatvorené v Komunálnej poisťovni, č. poistnej zmluvy 1249005799, vozidlo Volkswagen Passat je poistené v poisťovni Union poisťovňa, a.s., č. poistnej zmluvy 70779879, vozidlo Fiat Ducato je poistené vo Wustenrot poisťovni, a.s., č. poistnej zmluvy 6095065571, vozidlá Škoda Roomster a Peugeot Rifter sú poistené v poisťovni Kooperatíva, č. poistnej zmluvy 3619390733 a 3619390731. Havarijné poistenie je uzatvorené od 12.12.2021 na všetky vozidlá v poisťovni Kooperatíva, č. poistnej zmluvy 6567381841. Po zakúpení vozidla Ford a výhre vozidla VW UP! Sa na základe prieskumu trhu uzatvorili zmluvy na PZP na vozidlo Ford vo Wustenrot poisťovni, a.s., č. poistnej zmluvy 6107393798 a na vozidlo UP v poisťovni Kooperatíva, č. poistnej zmluvy 3849299110.

	EČV	Značka	Typ	Poistná suma (havarijné)	Výsledné ročné poistné
1	PN592AU	Fiat	Ducato	23 342,85 €	231,48 €
2	PN956CN	Škoda	Roomster	14 505,94 €	143,85 €
3	PN726DF	Volkswagen	Passat	46 659,67 €	462,70 €
4	PN085DH	KIA	Cee'd	20 010,00 €	198,43 €
5	PN024DY	PEGUEOT	Rifter	23 280,00 €	230,86 €
6	PN054EG	Ford	Transit	35 280,00 €	349,86 €
7	AA145BV	Volkswagen	UP	14 190,00 €	150,57 €
				177 268,46 €	1767,75 €

Platby sa zvýšili o pripoistenie čelného skla, daň z poistenia 8% a zvýšených nákladov na opravy 5%.

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 zásoby	035	10005,95	0	0	0	0	0	0	9005,41	9005,41
Spolu	x									

Vývoj opravnej položky k zásobám je taktiež uvedený v Tabuľke č. 2 tabuľkovej časti poznámok.

Spôsob a výška poistenia zásob - CDR nemá poistené zásoby.

2. Pohľadávky

Všetky pohľadávky voči rodičom detí, umiestnených v CDR Piešťany boli v priebehu roka 2021 trvalo upustené, k 31.12.2023 preto neevidujeme žiadne pohľadávky.

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	109564,34			143672,10
- Depozitný		89454,01	124285,62	102864,36	110875,27
- Darovací		16549,36	31769,25	25083,84	23234,77
- Sociálny fond		3560,97	11109,94	5108,85	9562,06
Finančné riadky	085	109564,34			143672,10
Spolu	x	109564,34			143672,10

Celkový prídel do sociálneho fondu je tvorený:

- povinným prídelom vo výške 1%
- ďalším prídelom najmenej vo výške 0,4% zo súhrnu platov zúčtovaných zamestnancom na výplatu za kalendárny rok

V roku 2023 bolo čerpanie na stravovanie zamestnancov v a úhradu rekreačného pobytu pre zamestnancov vo výške 4.052,00 EUR.

Z depozitného účtu boli v priebehu roka 2023 priebežne odvedené všetky prostriedky detí na ich vkladné knižky. Na depozitnom účte zostali platby, ktoré boli pripísané 29.12.2023 a to:

29.12.	450	Demeová Adriana	148,10	SP	Účet
29.12.	332	Patrik Kudri	114,60	SP	Účet
29.12.	443	Labaj Tobias	106,90	SP	účet

Všetky platby boli na účty detí prevedené 31.1.2024.

Na darovacom účte bol stav k 1.1.2023 vo výške 16549,36€. V priebehu roka 2023 sme naň obdržali platby, konkrétne:

Dar Iveta Dervay – na tábor	4616,95
Dar Iveta Dervay	4475,34
p. Vangel' - dar	1000,00
Deti zo ZS Podolie	230,00
p. Mojžiš - dar	1000,00
Distler engeneering - Dar na atletický krúžok	1500,00
Tip Travel - dar	300,00
p. Ramsbner – dar na tvorbu úspor pre deti	180,00
Nadácia Jána Korca – dar na tábory na základe projektu	3000,00

SPOLU 16302,29

použité finančné prostriedky v r. 2023:

Dovolenka v Grécku pre deti z Mierovej	2150,00
Vianočný večierok pre deti	536,80
Atletický krúžok pre deti	660,00
Nákup keyboardu pre A.Demeovú	215,00
Mgr. Erika Vatrťová – útulný domček	1474,00
Ubytovanie v Prahe - vernisáž	176,48
Tvorba úspor pre deti – 12 detí x 10€	120,00
Marek Galbavý – nákup vyvýšených záhonov	1514,60

SPOLU 6846,88

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
NBO predplatné		260,64	195,02	260,64	195,02	Predplatné publikácie pre účtovníctvo
NBO poistenie		2940,87	3335,48	2940,87	3335,48	PZP + havarijné poistenie
NBO nájomné						
NBO ostatné		80,47	0,00	80,48	0,00	Licencia ESET
Náklady budúcich období	111	3281,98			3530,50	
Spolu	x	3281,98			3530,50	x

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.

Na účte 428 boli účtované účtovné prípady týkajúce sa prírastok účtu 431 – výsledok hospodárenia.

B) Záväzky

1. Rezervy – rozpočtové a príspevkové organizácie v pôsobnosti kapitoly MPSVR SR neúčtujú o zákonných rezervách ale len o ostatných rezervách v rámci svojej hlavnej činnosti

a) Ostatné dlhodobé rezervy sa v CDR Piešťany nevyskytujú

Stav a vývoj ostatných dlhodobých rezerv je uvedený v Tabuľke č. 7 tabuľkovej časti poznámok.

b) Ostatné krátkodobé rezervy

Stav a vývoj ostatných krátkodobých rezerv je uvedený v Tabuľke č. 7 tabuľkovej časti poznámok.

c) Ostatné krátkodobé rezervy

Stav a vývoj ostatných krátkodobých rezerv je uvedený v Tabuľke č. 7.

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.

Krátkodobé záväzky pozostávajú z nevyfakturovaných dodávok, iných záväzkov (zrážky zo mzdy) a miezd a odvodov na mzdy.

Termín vyrovnania záväzkov (finančných prostriedkov) je január 2024.

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane (sociálny fond) bude vyčerpaný v priebehu roku 2024 podľa internej normy SF.

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
Výdavky budúcich	181	0	0	0	0	

období						
Výnosy budúcich období	182	33442,13	17867,53	5773,32	45536,34	Odpisy majetku, transfery
Spolu	x	33442,13	17867,53	5773,32	45536,34	x

Informácie o výnosoch budúcich období z dôvodu prijatia kapitálových transferov od „iných subjektov“ zaúčtovaných na účte 384 v nasledovnom členení:

- Na účte 384104 máme finančné prostriedky od sponzorov bez určenia účelu a používame ich pre potreby chovancov v CDR. (podrobne uvedené v v časti 3. Finančný majetok)
- Na účte 384105 evidujeme bezodplatne nadobudnutý Covid materiál z Ústredia práce, sociálnych vecí a rodiny.
- Na účte 384102 evidujeme odpisy dlhodobého majetku nasledovne:

Závazky z prijatých kapitálových transferov zaúčtovaných na účte 384

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	23505,65
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období	12321,40
z toho:	
Prijatý kapitálový transfer	
Zrušenie opravnej položky k majetku nadobudnutého z transferu	
Prevod správy majetku – prijatie (DAR – VW UP!)	12321,40
Inventarizačný prebytok a dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne	
Iné zvýšenie	
Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období	1609,97
z toho:	
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	1609,97
Prevod správy majetku - odovzdanie	
Iné zníženie	
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	34217,08

Čl. V **Informácie o výnosoch a nákladoch**

1. Výnosy

Druh výnosov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Tržby za vlastné výkony a tovar		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
Aktivácia		
Finančné výnosy		
Mimoriadne výnosy		
Výnosy z transferov		
Ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania		
Spolu	x	

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 spotreba materiálu	86 954,71
	502 spotreba energie	21 556,20
Služby	511,512,513,518	79 143,16
Osobné náklady	521,524,525,527,528	1 392 441,13
Dane a poplatky	532, 538, 568	4929,86
Odpisy, rezervy a opravné položky	546,551	24410,21
Finančné náklady		
Mimoriadne náklady	572 škody	
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 náklady z odvodu príjmov 589 náklady z budúcich odvodov príjmov	1911,43
Ostatné náklady	548 ost. náklady na prevádz. činnosť	83789,39
Spolu	x	1 695 136,09

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	751 101
Majetok prijatý do úschovy	26982,62	751 112 – účty + vkladné knižky detí
Odpísané pohľadávky	0	751 404
Iné		
Spolu	26982,62	

V roku 2021 bolo trvalo upustených 100% pohľadávok vedených voči zákonným zástupcom detí, preto na účte 751404 v roku 2023 evidujeme zostatok 0.

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva CDR Piešťany nemá.

Informácie o iných aktívach a iných pasívach sú uvedené v Tabuľke č. 10 tabuľkovej časti poznámok.

Zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok spravovaných účtovnou jednotkou je uvedený v Tabuľke č. 11 tabuľkovej časti poznámok.

2. Ostatné finančné povinnosti CDR Piešťany nemá.

Čl. VIII

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

V priebehu účtovného obdobia 2023 nevznikli žiadne obchodné vzťahy medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami.

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny v súlade s rozpisom Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR, vykonaným listom č.19901/2023-M_ODRAV, 63226/2023 zo dňa 12.5.2023 a uznesením vlády SR č. 636 zo 14.októbra 2022 k návrhu rozpočtu verejnej správy na roky 2023 až 2025 oznámilo záväzné ukazovatele štátneho rozpočtu pre Centrum pre deti a rodiny Piešťany na rok 2023:

Záväzný počet zamestnancov 52 osôb.

a) Príjmy rozpočtu

Prehľad príjmov rozpočtu je uvedený v Tabuľke č. 12 tabuľkovej časti poznámok.

Pre CDR bol schválený rozpočet príjmov na rok 2023 vo výške 700,-€. K sledovanému obdobiu boli príjmy upravené na sumu 921,00 €.

Plnenie príjmov zdroj 111 k 31.12.2023 bolo v sume 921,00 € konkrétne:

Druh	Org	Organizácia	Zdroj	Eko	Schválený	Aktuálny	Skutočnosť MNX
211	22	00351636	111	222003	0,00	0,00	0,00
211	22	00351636	111	223001	700,00	293,71	294,68
211	22	00351636	111	291001	0,00	0,00	0,00
211	22	00351636	111	292012	0,00	558,58	558,58
211	22	00351636	111	292017	0,00	68,71	68,71
					700,00	921,00	921,00

b) Výdavky rozpočtu

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

Čerpanie výdavkov k 31. 12. 2023 bolo v sume 1 407.022,95 € konkrétne:

rok 2023	schválený rozpočet	rozpočet po zmenách	čerpanie
mzdy			
07C0502_610	616.057,-	805.924,-	805.924,-
1AC106G1S02_610	0	0	0
3AC106G1S02_610	0	79.412,95	79.412,95
3AC206G1S02_610	0	14.014,03	14.014,03
Spolu 610	616.057,-	899.350,98	899.350,98
Odvody na mzdy			
07C0502_620	215.312,00	300.829,07	300.829,07
1AC106G1S02_620	0	0	0
3AC106G1S02_620	0	27.838,97	27.838,97
3AC206G1S02_620	0	4.912,73	4.912,73
Spolu 620	215.312,00	333.580,77	333.580,77

Bežné výdavky			
0EK0H03_630	0	13.178,00	13.177,68
07C0502_630	140.533,00	290.448,89	290.448,26
1AC106G1S02_630	0	0	0
3AC106G1S02_630	0	0	0
3AC206G1S02_630	0	0	0
Spolu 630	140.533,00	303.626,89	303.626,89
Transfery			
07C0502_640	51.886,00	92.991,34	92.991,34
3AC106G1S02_640	0	3.988,62	3.988,62
3AC206G1S02_640	0	703,83	703,85
Spolu 640 transfery	51.886,00	97.683,81	97.683,81
spolu 600	1 023.788,00	1 640.429,94	1 640.428,99
kapitálové			
07C0502_710	0	0	0
spolu	1 023.788,00,--	1 640.429,94	1 640.428,99

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.

Čl. X

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka 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.