

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke za rok 2019

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 bol detský domov zriadený, sa zabezpečuje

a) vykonávaním: sociálnej práce, odbornej diagnostiky, výchovy, pomoci pri príprave na školské vyučovanie, liečebno-výchovnej starostlivosti, psychologickú 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 Vatrť
Funkcia štatutárneho zástupcu	riaditeľ CDR
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	43,3
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	46
z toho počet vedúcich zamestnancov	3

Organizačná štruktúra za CDR Piešťany

Organizácia má k 31.12.2019 nasledovnú štruktúru:

Kapacita DeD – 44 chovancov

Počet úväzkov – 47 zamestnancov

Riaditeľ	1
Profesionálny rodič	4 / 1 neobsadený
Sociálny pracovník	2
Psychológ	2
Vedúci úseku - Špeciálny pedagóg	1
Ambulantná terénna forma: psychológ	2
Sociálny pracovník/asistent sociálnej práce	3
Zamestnanci priameho kontaktu	27
- Vychovávateľ	8
- Pomocný vychovávateľ	6
- Pomocný vychovávateľ s EA	3
- Sestra	7
- Opatrovateľka	3
Ekonomickí zamestnanci	4
Prevádzkový zamestnanec	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	X
	nie	

Druh a dôvod zmeny

Do 31.12.2018 sa v detskom domove(od 01.01.2019 názov centrum pre deti a rodiny, skratka CDR) predpisovali mesačne úhrady za starostlivosť v prípadoch umiestnenia dieťaťa na základe rozhodnutia súdu o nariadení ústavnej starostlivosti. Priradovanie zaplateného výživného k úhradám za starostlivosť bolo uplatňované zásadou priority, čo znamená, že bolo priradené k najstaršej evidovanej pohľadávke, resp. k najstaršiemu dlhu na úhrade, ak povinný neuviedol inak.

Od 01.01.2019 v zmysle § 61 zákona č. 305/2005 Z. z. o sociálnoprávnej ochrane detí a sociálnej kuratele v z. n. p. platia v CDR nové postupy, a to nasledovne :

a) Úhrada za vykonávanie opatrení pobytovou formou v zmysle §61 ods.1 písm. a) - dieťaťa, ktoré je v CDR na základe rozhodnutia súdu o nariadení ústavnej starostlivosti sa spája so zaplateným výživným, alebo sirotským dôchodkom alebo sirotským výsluhovým dôchodkom, pričom predpis sa účtuje v momente zaplatenia. Dlh na úhrade z dôvodu nezaplateného výživného sa neeviduje v účtovníctve CDR, ani v rámci iných aktív ani na podsúvahovom účte. Na účely sledovania prijatého výživného, resp. dlhu na výživnom a výšky stanovenej úhrady za vykonávanie opatrení za príslušný mesiac (zaplatenej a nezaplatenej) slúži podrobná operatívna evidencia v osobnom spise dieťaťa, ktorá je vedená sociálnym pracovníkom.

b) Úhrady za vykonávanie opatrení pobytovou formou - predpisy pohľadávok sa účtujú mesačne a v prípade nezaplatenia úhrady do splatnosti sa s týmito pohľadávkami nakladá obdobne ako s pohľadávkami vzniknutými do 31.12.2018, pričom na tieto sa už nevzťahuje výnimka zo zverejňovania v Centrálnom registri pohľadávok.

Postupy, dohodnuté na Pracovnom stretnutí zástupcov MPSVR SR, MF SR a Ústredia PSVR zo dňa 31.5.2019 k novele zákona č. 305/2005 Z. z. o sociálnoprávnej ochrane detí a o sociálnej kuratele a o zmene a doplnení niektorých zákonov boli zapracované do internej normy Ústredia PSVR : IN - č. 033/2019, s názvom : Stanovenie jednotného postupu zamestnancov centier pre deti a rodiny pri určovaní úhrady za vykonávanie opatrení sociálnoprávnej ochrany detí a sociálnej kurately, s účinnosťou od 01.júla 2019, ktorá je záväzná pre zamestnancov CDR.

Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia :

Zmena sa premietla na účte pohľadávok 316 702, kde predpisy pohľadávok boli len vo výške zaplateného výživného.

Peňažné vyjadrenie :

4714,16 EUR

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek v roku 2019

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. V roku 2019 CDR Piešťany nemal bezodplatne získaný 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 (metódou FIFO – **v rozpore s jednotným postupom!**). Účtovanie obstarania a úbytku zásob sa vykonáva spôsobom A.

g) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

CDR nemá 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.

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/	1/4 - 1/8
2 dopravné prostriedky	4 – 12 rokov /max. 144 mesiacov/	1/4 - 1/12
3 motor. vozidlá na špeciálne účely	6 - 10 rokov /max.120mesiacov/	1/6 – 1/10
4 zariadenia – inventár, el. zariadenia	12 – 18 rokov /max. 216 mesiacov/	1/12 – 1/18
5 rekonštrukcie budov	20 – 50 rokov /max. 600 mesiacov/	1/20– 1/50
6 budovy	20 – 100 rokov /max. 1200 mesiacov/	1/20 – 1/100

číslo internej normy CDR Piešťany č.15/2019 - 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.

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.

CDR v roku 2019 z kapitálových prostriedkov zaradil do majetku Altánok pre chovancov CDR vo finančnej hodnote 4950,-- euro.

Vyradil z evidencie osobný automobil Mazda 323 (neprešiel EK a STK), obstarávacía cena osobného automobilu bola 20.003,12euro a botníkovú zostavu v hodnote 1.346,35 eur.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
021	Komunálna poisťovňa	ZŽ+ = 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)
023	Kooperatíva poisťovňa	havarijné poistenie motorových vozidiel a povinné zmluvné poistenie	1839,23	v tabuľke
Spolu	x	x	2 663,72	

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

Poistné zmluvy s Kooperatíva poisťovňa, a. s., Vienna Insurance group č. 0513043685 - havarijné poistenie motorových vozidiel a povinné zmluvné poistenie

	EČV	Značka	Typ	Poistná suma (havarijné)	Výsledné ročné poistné	Základné ročné poistenie	Výsledné poistné
1	PN592AU	Fiat	Ducato	23 342,85 €	214,02 €	939,00	156,35
2	PN016BZ	Mazda	323	21 880,00 €	200,60 €	618,00	121,87
3	PN956CN	Škoda	Roomster	14 506,00 €	133,00 €	370,00	90,28
4	PN726DF	Volkswagen	Passat	46 659,67 €	427,79 €	165,75	189,99
5	PN085DH	KIA	Cee'd	20 010,00 €	183,46 €	104,55	121,87
				126 398,52 €	1158,87 €	2197,30	680,36

Platby s porovnaním s rokom 2018 sa zvýšili o dane 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	4930,30	0	0	0	0	0	0	3498,42	3498,42
Spolu	x	4 930,30	0	0	0	0	0	0	3498,42	3498,42

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

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 príjmov	66	81279,40	Pohľadávky z nedaňových príjmov – od rodičov chovancov vyúčtovanie elektriny od Magna
Spolu	x		x

b) Opravné položky k pohľadávkam

Pohľadávka – číslo a názov úctu	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 ostatné opravné položky k pohľadávkam	66	75546,73	6671,75	3412,44	0	72287,42	
Spolu	x						

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

c) Pohľadávky podľa doby splatnosti

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

P. č.	Ukazovateľ	Pohľadávky spolu		
		počet pohľadávok	počet dlžníkov	výška v €
	1	2	3	4
1	I. Pohľadávky v lehote splatnosti celkom	1	1	794,60
	<i>z toho: dohoda o zaplatení pohľadávky - splátkový kalendár</i>			
2	II Pohľadávky po lehote splatnosti celkom, z toho	2 940	42	80 484,80
3	- výzva na zaplatenie	228	7	6 378,75
4	- súdne občianskoprávne konanie			
5	- súdne dedičské konanie			
6	- súdne obchodnoprávne konanie			
7	- súdne trestné konanie			
8	- súdne konkurzné konanie a osobný bankrot			
9	- reštrukturalizačné konanie			
10	- súdny výkon rozhodnutia			
11	- exekučné konanie	2 712	35	74 106,05
12	- likvidácia			
13	- iný spôsob vymáhania			
14	Nevymožiteľná pohľadávka - na zákl. súdneho rozhodnutia, sociálne a ekon. dôvody, neefektívnosť			
15	Nevymožiteľná pohľadávka - premlčaná - vznesená nám. premlč.			
16	Nevymožiteľná pohľadávka - premlčaná - nevznesená nám. premlč.			
17	Nevymožiteľná pohľadávka - výmaz z Obchodného registra			

18	CELKOM	2 941	43	81 279,40
----	---------------	--------------	-----------	------------------

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
ceniny	087	0			
Bankové účty:	088	71625,04			
-depozitný		59238,63	150556,49	137692,42	72102,70
-darovací		9252,25	3125,40	11213,72	1163,93
-sociálny fond		3134,16	7081,34	7738,81	2476,69
Finančné riadky	085	71625,04	160763,23	156664,95	75743,32
Spolu	x	71625,04	160763,23	156664,95	75743,32

Celkový prídel do sociálneho fondu je tvorený:

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

V roku 2019 bolo čerpanie na stravovanie zamestnancov a poskytnutý finančný príspevok do výplat zamestnancom.

Na darovacom účte máme finančné prostriedky v r. 2019 od:

- finančný dar vo výške 1000,-- od DPF servis Ondrej Vangel
- finančný dar vo výške 200,-- od TIP Travel a.s.
- finančný dar vo výške 235,-- od SIVISS RE
- finančný dar vo výške 500,-- od súkromnej osoby (p. Dzibelovej)

použitie finančné prostriedky:

- ošatenie
- dresy na medzinárodný futbalový turnaj
- mobil pre našu chovankyňu – vysokoškoláčku k narodeninám
- tábory:

Best Camp, s.r.o.	3063,06	tábor Železnô 18.8.-31.8. 18detí
Nádej do života, OZ	1231,20	ubytovanie,... tábor 1.-12.7.2019
Obč.združ. Bublina	1341,12	strava 11 detí 4.-15.8.19 nemožné možným St.Turá
Sorea, spol. s r.o.	1245,64	pobyt v hoteli Sorea Dumbier L.Ján 5.-9.8.2019
Detská ml.org.TIK TAK	1410,72	letný pobytový tábor pre 8 detí od 03.8.-11.8.2019

8291,74

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 nájomné		0	140,00		140,0	Nájom byt internát 1/19 Predplatné časopisy
NBO ostatné		187,25	47,25	187,25	47,25	
NBO predplatné		251,82	359,40	251,82	359,40	
NBO predplatené poistné		0	2570,64	196,7	2373,94	
Náklady budúcich období	111	439,07	3117,29	635,77	2920,59	
Spolu	x	439,07	3117,29	635,77	2920,59	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

a) Ostatné dlhodobé rezervy – nevyskytujú sa

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.

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 (PHM – platobná karta DINERS), iných záväzkov (zrážky zo mzdy) a miezd a odvodov na mzdy.
Termín vyrovnania záväzkov (finančných prostriedkov) január 2020.

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane (sociálny fond) bude vyčerpaný v priebehu roku 2020 podľa internej normy.

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 období	181					Odpisy majetku, tábor
Výnosy budúcich období	182	38133,22	11350,69	2212,41	28994,94	
Spolu	x	38133,22	11350,69	2212,41	28994,94	x

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

Na účte 384 102 máme uvedené prostriedky, ktoré sme vynaložili na spolufinancovanie opravy budov a spolufinancovanie osobného automobilu ROOMSTER.

Na účte 384104 máme finančné prostriedky od sponzorov bez určenia účelu a používame ich prevažne na tábory pre naše deti. (podrobne uvedené v v časti 3. Finančný majetok)

Závazky z prijatých kapitálových transferov zaúčtovaných na účte 384

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	29 328,97
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období 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	
Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	1497,96
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	1497,96
Prevod správy majetku - odovzdanie	
Iné zníženie	
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	27 831,01

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	648 ostatné výnosy CDR	4 280,68
Ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania		
Spolu	x	4 280,68

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	68 599,92
	502 – Spotreba energie	20 573,12
Služby	511,512,513,518	33 767,83
Osobné náklady	521,524,525,527,528	855 832,28
Dane a poplatky	532,538,568	4 144,54
Odpisy, rezervy a opravné položky	546,551,558	32 466,92
Finančné náklady		0
Mimoriadne náklady	572 - škody	67,00
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 náklady z odvodu príjmov do rozpočtu 589 náklady z budúcich odvodov príjmov	3 787,07 6 711,10
Ostatné náklady	548 ost. náklady na prevádzkovej činnosti	52 185,96
Spolu	x	1 064 713,54

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	1 393,62	751 101
Majetok prijatý do úschovy	28 970,24	751 112 – vkladné knižky detí
Odpísané pohľadávky	10 765,01	751 404
Iné		
Spolu	41 128,87	

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva - CDR Piešťany nemá

Čl. VIII

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

V priebehu účtovného obdobia 2019 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.6316/2019-M_ODRAV, 1053/2019 zo dňa 9.1.2019 a uznesením vlády SR č. 453 z 10.októbra 2018 k návrhu rozpočtu verejnej správy na roky 2019 až 2021 oznámilo záväzné ukazovatele štátneho rozpočtu pre Centrum pre deti a rodiny Piešťany na rok 2019 :

Záväzný počet zamestnancov 39 osôb.

S účinnosťou od 1.marca 2019 navýšenie 6 úväzkov v rámci národného projektu: Podpora deinštitucionalizácie náhradnej starostlivosti v zariadeniach (NP DEI NSvZ).

S účinnosťou od 1. apríla 2019 navýšenie

- úväzku odborný zamestnanec vykonávajúci metódy fyzioterapie
- úväzku účtovníka
-

a) Príjmy rozpočtu

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

Pre CDR bol schválený rozpočet príjmov na rok 2019 vo výške 2 005 384,--€. K sledovanému obdobiu boli príjmy upravené na sumu 4693,58 €

Plnenie príjmov zdroj 111 k 31. 12. 2019 bolo v sume 4733,58 € (platby za starostlivosť o chovancov, a položka 290 - vratky zo zdravotných poisťovní a energie z minulých rokov).

b) Výdavky rozpočtu

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

Čerpanie výdavkov za CDR k 31.12.2019

	rok 2019	schválený rozpočet	rozpočet po zmenách	čerpanie
	mzdy			
211	07C0502_610	435266	548491	496318,53
212	07C0502_610	0	0	52172,47
	1AC106G1S02_610	0	5930,8	5930,8
	1AC206G1S02_610	0	1046,56	1046,56
	3AC106G1S02_610	0	25968,54	25968,54
	3AC206G1S02_610	0	4582,71	4582,71
		435.266	586.019,61	586.019,61
	Odvody na mzdy			
211	07C0502_620	152125	200668	181947,68
212	07C0502_620	0	0	18720,22
	1AC106G1S02_620	0	1708,57	1708,57
	1AC206G1S02_620	0	301,52	301,52
	3AC106G1S02_620	0	9578,24	9578,24
	3AC206G1S02_620	0	1690,25	1690,25
		152.125	213.946,58	213.946,48

	Bežné výdavky			
	0EK0H01_630	0	72	72
	0EK0H03_630	0	4578	4564,65
211	07C0502_630	124224	166674,5	165778,77
212	07C0502_630	0	0	889
	3AC106G1S02_630	0	4162,06	4162,06
	3AC206G1S02_630	0	734,48	734,48
		124.224	176.221,04	176.200,96
	transfery			
211	07C0502_640	30091	36469	36073,62
312	07C0502_640	0	0	394,45
		30.091	36.469	36.468,07
	spolu 600	741.706	1.012.656,23	1.012.635,12
	kapitálové	0	4950	4950
	07C0502_710	0	4.950	4.950
	spolu	741.706	1.017.606,23	1.017.585,12
				21,11

Centrum pre deti a rodiny Piešťany malo v roku 2019 pridelené kapitálové výdavky:

RO č. 623 – KV_710 zdroj 111 – záhradný altánok vo výške 4950 euro.

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

Čl. X

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

Po 31. decembri 2019 nenastali také skutočnosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v individuálnej účtovnej závierke za rok 2019.