

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 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, 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 Vatrť
Funkcia štatutárneho zástupcu	riaditeľ CDR
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	49,6
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	50
z toho počet vedúcich zamestnancov	3

Organizácia má k 31.12.2020 nasledovnú štruktúru:

Kapacita CDR – 44 chovancov

Počet úväzkov – 49 zamestnancov

Riaditeľ	1
Profesionálny rodič	4
Sociálny pracovník	2
Psychológ	2
Vedúci úseku - Špeciálny pedagóg	1
Odb. zamestnanec vykonávajúci metódy fyzioterapie	1
Liečebný 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
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 2020

a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa 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 zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. 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) dlhodobý finančný majetok (uvádza len MPSVR SR, CDR neuvádza)

g) 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 v obstarávacích cenách. Účtovanie obstarania a úbytku zásob sa vykonáva spôsobom A.

h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

i) 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.

j) 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.

k) krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

l) 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.

m) 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 netvorili ostatné rezervy.

n) 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.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 2020 z kapitálových prostriedkov zaradil do majetku :

RO_585_KV_CDR_07C_nov zdroj 131J IA36531 nákup 7-miestneho os.automobilu 21460.—euro
RO_669_KV_CDR_07C_dec zdroj 131J IA39072 rekonštrukcia podkrovia budovy 16092,70 euro

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 hnuťelné 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)
023	Kooperatíva poisťovňa	havarijné poistenie motorových vozidiel a povinné zmluvné poistenie	1171,71	v tabuľke
Spolu	x	x	2562,28	

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	Výsledné poistné
1	PN592AU	Fiat	Ducato	23 342,85 €	188,73 €	214,02
2	PN956CN	Škoda	Roomster	14 505,94 €	117,28€	133,00
3	PN726DF	Volkswagen	Passat	46 659,67 €	377,24 €	427,79

4	PN085DH	KIA	Cee'd	20 010,00 €	161,78 €	183,46
5	PN024DY	PEGUEOT	Rifter	23 280,00 €	188,22€	213,44
				127 798,46	1033,25€	1171,71

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	3498,42	0	0	0	0	0	0	6542,70	6542,70
Spolu	x	3498,42							6542,70	6542,70

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	55328,13	Pohľadávky z nedaňových príjmov – od rodičov chovancov
Spolu	x	55 328,13	x

b) Opravné položky k pohľadávkam

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota opravnej položky k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky	Zníženie opravnej položky	Zrušenie opravnej položky	Hodnota opravnej položky k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia opravnej položky k pohľadávkam
a	b	1	2	3	4	5	6
391 ostatné opravné položky k pohľadávkam	66	72287,42	6480,9	23 440,19	0	55 328,13	
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	30	1	831,58
2	z toho: dohoda o zaplatení pohľadávky - splátkový kalendár	30	1	831,58
3	II. Pohľadávky po lehote splatnosti celkom, z toho	1 972	27	54 496,55
4	exekučné konanie	1 972	27	54 496,55
5	súdne dedičské konanie			
6	súdne trestné konanie			
7	nevymožiteľné pohľadávky (zastavená exekúcia, nemajetnosť dlžníka, neznámy pobyt, ...)			
8	ostatné spôsoby vymáhania			
9	Pohľadávky spolu	2 002	28	55 328,13

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	102,50	79,66	22,85
Bankové účty:	088	75743,32	109 993,35	96 407,41	89 329,26
-depozitný		72102,70	86880,49	81 373,98	77 609,21
-darovací		1163,93	14 008,46	8 181,79	6 990,60
-sociálny fond		2476,69	9104,40	6 851,64	4 729,45
Finančné riadky	085	75743,32	110 095,85	96 487,07	89 352,11
Spolu	x	75743,32	110 095,85	96 487,07	89 352,11

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 2020 bolo čerpanie na stravovanie zamestnancov

Na darovacím účte máme finančné prostriedky v r. 2020 od:

Respect Slovakia	1000,00
Nadácia Volkswagen - bicykle	4800,00
Soňa Štefková - pre deti na Mierovej	50,00

Petra Dzíbelová dar	300,00
TIP TRAVEL A.S. dar	200,00
Distler Engineering	1000,00
Dar v mene V.Marhefku	600,00
dar JADROVÁ A VYRAĐOVACIA	1000,00
Letný tábor pre deti z CDR PIESTANY	3000,00
NON TRADE OTHER CHILDRENS GIFT	2058,46
DONA	
S P O L U	14008,46
použité finančné prostriedky v r. 2020:	

sedací vak Sako	195,00
30 ks úložný box 25l Art.5576010	100,50
koberce	69,46
uverejnenie podĎakovania v PT č. 43 /20.10.2020/	8,93
uverejnenie podĎakovania č.45 3.11.2020	7,90
letný tábor Oravská Podhora	3000,00
bicykle	4800,00
SPOLU	8181,79

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		140,0	140	140	140	Nájom byt
NBO ostatné		47,25	440	47,25	440	školenie
NBO predplatné		359,40		359,40	0	Predplatné časopisy
NBO predplatené poistné		2373,94	2562,28	2373,94	2562,28	
Náklady budúcich období	111	2920,59	3142,28	2920,59	3142,28	
Spolu	x	2920,59			3142,28	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.

účtovanie cez 428 v priebehu roka 2020 (10,63 eura) pri účtovaní a kontrole v mesiaci december 2020 som zistila chybu v predpise pohľadávky z tohto dôvodu som urobila opravu chybného predpisu pohľadávky vykonaných v predchádzajúcich účtovných obdobiach - zvýšenie pohľadávky bez opravnej položky a úpravu odvodu príjmov pri oprave chybného predpisu pohľadávky podľa účtovného prípadu: účtovanie12a (316/428) + 12b (428/351)

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

a) Ostatné dlhodobé rezervy v CDR sa nevyskytujú

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

b) Ostatné krátkodobé rezervy v CDR sa nevyskytujú

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 vyrovnaní záväzkov (finančných prostriedkov) január 2021.

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane (sociálny fond) bude vyčerpaný v priebehu roku 2021 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 období	181					
Výnosy budúcich období	182	28994,94	17 433,05	14104,34	32 323,65	opisy majetku, transfery
Spolu	x	28994,94	17433,05	14104,34	32 323,65	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 pre potreby chovancov v CDR. (podrobne uvedené v v časti 3. Finančný majetok)

Záväzky z prijatých kapitálových transferov zaúčtovaných na účte 384

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384

Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	27 831,01
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	26 333,05

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Druh výnosov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Tržby za vlastné výkony a tovar	646 výnosy z odpísaných pohľadávok	30,13
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
Aktivácia		
Finančné výnosy		
Mimoriadne výnosy		
Výnosy z transferov	648 ostatné výnosy z transferov	5 353,01
Ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania		
Spolu	x	5383,14

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 spotreba materiálu	99 297,58
	502 spotreba energie	17 403,14
Služby	511,512,513,518	54 071,69
Osobné náklady	521,524,525,527,528	1 024 356,26
Dane a poplatky	532, 538, 568	7410,86
Odpisy, rezervy a opravné položky	546,551,558	49 174,09
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	5402,73 -7209,29
Ostatné náklady	548 ost. náklady na prevádz. činnosť	46 549,81
Spolu	x	1 296 456,87

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	1082,86	751 101
Majetok prijatý do úschovy	32000,75	751112 účty + vkladné knižky
Odpísané pohľadávky	24126,16	751 404
Iné		
Spolu	57209,77	

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 2020 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.7439/2020-M_ODRAV, 1155/2020 zo dňa 13.1.2020 a uznesením vlády SR č. 500 z 14.októbra 2019 k návrhu rozpočtu verejnej správy na roky 2020 až 2022 oznámilo záväzné ukazovatele štátneho rozpočtu pre Centrum pre deti a rodiny Piešťany na rok 2020.

Záväzný počet zamestnancov 49 osôb.

a) Príjmy rozpočtu

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

Pre CDR bol schválený rozpočet príjmov na rok 2020 vo výške 5384,--€. K sledovanému obdobiu boli príjmy upravené na sumu 7124,-- €.

Plnenie príjmov zdroj 111 k 31. 12. 2020 bolo v sume 7196,05 € (platby za starostlivosť o chovancov, a položka 290 - dobropisy).

b) Výdavky rozpočtu

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

Čerpanie výdavkov za CDR k 31.12.2020

rok 2020	Schválený rozpočet	rozpočet po zmenách	čerpanie
mzdy			
07C0502_610	518.514,--	643.590,--	643.590,--
1AC106G1S02_610	0	63.039,22	63.039,22
1AC206G1S02_610	0	11.124,58	11.124,58
Spolu 610	518.514,--	717.753,80	717753,80
Odvody na mzdy			
07C0502_620	181.221,--	230.165,--	230.164,05
1AC106G1S02_620	0	22.305,68	22.305,68
1AC206G1S02_620	0	3.936,34	3.936,34
Spolu 620	181.221,--	256.407,02	256406,07
Bežné výdavky			
0EK0H03_630	0	5868,--	5846,20
07C0502_630	132.338,--	222.909,59	222.903,63
1AC106G1S02_630	0	5295,83	5295,83
1AC206G1S02_630	0	934,56	934,56
Spolu 630	132.338,--	235.007,98	234980,22

transfery				
07C0502_640	18.886,--	34.047,--	34.046,23	
1AC106G1S02_640	0	1.576,04	1.576,04	
1AC206G1S02_640	0	278,13	278,13	
Spolu 640 transfery	18.886,--	35.901,17	35900,40	
spolu 600				
Kapitálové				
07C0502_710	0	37.552,70	37.552,70	
spolu	850.959,--	1,282.622,67	1,282.593,19	

Kapitálové prostriedky

IA = 36531 - 21.460,-- euro - nákup 7-miestneho os. automobilu

IA = 39072 - 16.092,70 euro – rekonštrukcia podkrovia budovy

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 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.“