Čl. I.

Všeobecné údaje

Názov: **Centrum včasnej intervencie Bratislava, n.o.**
Adresa: **Hálkova 2953/11, 831 03 Bratislava**

I.1. Hlavná činnosť účtovnej jednotky

Centrum včasnej intervencie Bratislava, n. o. je nezisková organizácia, ktorá vznikla dňa 12.12.2014, zaregistrovaním Okresným úradom v Bratislave pod registračným číslom:

OVVS-96723/452/2014-NO.

Zakladateľmi účtovnej jednotky sú:

- SOCIA – Nadácia na podporu sociálnych zmien
- PhDr. Erika Tichá, PhD.
- Alžbeta Padyšáková

Cieľ a poslanie organizácie:

Vykonávanie všeobecne prospešných služieb:

Tvorba, rozvoj, ochrana, obnova a prezentácia duchovných a kultúrnych hodnôt:

- organizovanie seminárov, školení, konferencií, prezentácií, osvetových a vedomostných podujatí

Výskum, vývoj, vedecko-technické služby a informačné služby:

- analýzy, rozbory, prieskumy, spracovanie a realizácia projektov s cieľom získania finančných prostriedkov z rôznych fondov,
- poskytovanie informácií prostredníctvom internetu a drobných tlačovín

Poskytovanie sociálnej pomoci a humanitárnej starostlivosti podľa osobitného zákona:

Služba včasnej intervencie sa poskytuje dieťaťu od 0 do siedmych rokov jeho veku ak je jeho vývoj ohrozený z dôvodu zdravotného postihnutia a rodine tohto dieťaťa, konkrétne:

- špecializované sociálne poradenstvo
- sociálna rehabilitácia
- stimulácia komplexného vývoja dieťaťa so zdravotným postihnutím
- preventívna aktivita
- komunitná rehabilitácia.

Služba je vykonávaná ambulantnou sociálnou službou a terénnou formou a prostredníctvom telekomunikačných technológií.

Ďalšie služby v oblasti výchovy, vzdelávania a rozvoj telesnej kultúry podľa osobitného zákona:

- centrum špeciálno-pedagogického poradenstva poskytuje komplexnú špeciálno-pedagogickú činnosť, psychologickú, diagnostickú, poradenskú, rehabilitačnú, preventívnu, metodickú, výchovno-vzdelávaciu a inú odbornú činnosť a súbor špeciálno-pedagogických intervencií deťom so zdravotným postihnutím vrátane detí s vývinovými poruchami s cieľom dosiahnuť optimálny rozvoj ich osobnosti a sociálnu integráciu
- vyhľadáva a vedie evidenciu
- podieľa sa na zabezpečovaní kompenzačných, reedukačných a špeciálnych učebných pomôcok deťom, učí ich tieto pomôcky využívať
- poskytuje ambulantnú poradenskú činnosť pre deti v rodine, v škole alebo v školskom zariadení vrátane poskytovania odbornej pomoci deťom a pedagogickým zamestnancom, terénnym špeciálnym pedagógom a formou krátkodobých pobytov dieťaťa alebo zákonných zástupcov s dieťaťom v tomto zariadení
- odborno-metodickú a materiálno-technickú pomoc odborným zamestnancom centier špeciálno-pedagogického poradenstva a školským špeciálnym pedagógom poskytuje centrum so súhlasom ministerstva školstva.

I.2. Podnikateľská činnosť účtovnej jednotky

Centrum včasnej intervencie Bratislava, n.o. dosiahlo v roku 2022 z vedľajšej podnikateľskej činnosti výnosy z krátkodobého finančného majetku - investície do akcií hedge fondu.

Centrum včasnej intervencie Bratislava, n.o. nie je platiteľom dane z pridanej hodnoty.

I.3. Orgány organizácie

Štatutárni zástupcovia Centrum včasnej intervencie Bratislava, n.o.:

Výkonná riaditeľka: PhDr. Erika Tichá, PhD.

Rozhodnutia prijíma správna rada.

Správna rada pozostáva z nasledovných členov:

- Mgr. Vladislav Matej – predseda
- PhDr. Helena Woleková, CSc. od decembra 2021 sa stala čestným členom
- Prof. MUDr. Ingrid Brucknerová, PhD.
- Ing. Bodo Hauswald
- Ing. Tomáš Osuský

Kontrolným orgánom organizácie je dozorná rada, ktorú tvoria nasledovní členovia:

- Ing. Martin Pitoňák
- Ing. Andrea Vítková
- Ing. Natália Fialová

I.4. Priemerný počet pracovníkov v účtovnom období

Tabuľka o počte zamestnancov a dobrovoľníkov

	Bežné účtovné obdobie	Počet hodín vykonávania dobrovoľníckej činnosti
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	11	x
z toho počet vedúcich zamestnancov	1	x
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou	0	0
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	10	400

I.5. Účtovná jednotka nie je neobmedzene ani obmedzene ručiacim spoločníkom.

I.6. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Riadna x

Mimoriadna

I.7. Schválenie predchádzajúcej účtovnej závierky

Účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2021 bola schválená na zasadnutí správnej rady Centrum včasnej intervencie Bratislava, n.o. dňa 20.06.2022.

Čl. II.

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

II.1. INFORMÁCIE O POUŽITÝCH ÚČTOVNÝCH METÓDACH A VŠEOBECNÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH

a) predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti – **bol splnený**

Rok 2022 bol poznamenaný končiacou sa pandémiou koronavírusu, ktorá mala zásadný vplyv na spôsob fungovania organizácie, kedy osobné stretnutia boli do značnej miery limitované a podľa potrieb klientov nahrádzané teleintervenciou v podobe on-line stretnutí. Napriek výraznému zásahu pandémie do fungovania organizácie, nemala významný vplyv na finančnú stabilitu organizácie, ktorá zodpovedala stabilite predchádzajúcich rokov ako aj obdobiam pred pandémiou.

Rok 2022 však bol zároveň ovplyvnený vojnovou situáciou na Ukrajine a tiež okolnosťami plynúcimi z tejto situácie na Slovensku. Vzhľadom na príchod viacerých rodín detí s rizikovým vývinom alebo zdravotným znevýhodnením na Slovensko organizácia pružne reagovala na vznikajúcu situáciu potreby poskytnutia

podpory týmto rodinám vo forme krátkodobého alebo dlhodobého sprevádzania. Priebežný vzrastajúci trend počtu klientov zo Slovenska spolu s príchodom rodín utekajúcich pred vojnou z Ukrajiny vytvorili situáciu nutnosti hľadať riešenia vysokého počtu záujemcov o poskytnutie služby ale aj klientov v krátkodobej alebo dlhodobej forme sprevádzania.

Organizácia posúdila dôsledky šírenia nákazy COVID-19 a situácie na Ukrajine (pre viac informácií viď Poznámky Čl. VI. Ďalšie informácie) na predpoklad nepretržitého trvania jej činnosti. Aj keď momentálne nie je schopná plne posúdiť všetky dôsledky týchto skutočností na jej budúcu finančnú pozíciu a prevádzkovú činnosť, vzhľadom na stabilizáciu pandemickej situácie v roku 2022, súvisiace riziká by nemali mať významný negatívny vplyv na finančné hospodárenie organizácie a peňažné toky v blízkej budúcnosti.

Začiatkom roka 2022 došlo k eskalácii politického napätia v regióne, ktoré vyústilo do vojnového konfliktu medzi Ruskou federáciu a Ukrajinou a výrazne zasiahlo celosvetové dianie, čo negatívne ovplyvnilo ceny komodít a finančné trhy a prispelo k výraznému zvýšeniu volatility podnikateľského prostredia. Situácia zostáva naďalej veľmi nestabilná a možno očakávať vplyv uvalených sankcií, obmedzenie aktivít spoločností v tomto regióne, ako aj dôsledky na celkové ekonomické prostredie, predovšetkým obmedzenie dodávateľských a odberateľských reťazcov. Vojenský konflikt odohrávajúci sa priamo v susednej krajine spôsobil ochladenie spotrebiteľského dopytu, zvýšenie cien energií a pohonných látok. Napriek tomu, že nezisková organizácia zatiaľ nepociťuje výrazné negatívne dopady, rozsah celkových dôsledkov tejto situácie nie je možné predvídať, avšak nepriamy dopad môže byť významný.

Predpoklad nárastu počtu klientov o klientov utekajúcich pred vojnou z Ukrajiny sa v priebehu roku 2022 ukázal ako opodstatnený, avšak tento nárast bol paralelne ovplyvnený aj dôsledkami pandémie koronavírusu, kedy veľká časť klientov aj v dôsledku izolácie a obáv nevyhľadali odbornú pomoc a podporu vo vývine vlastného dieťaťa. Tento trend nárastu počtu klientov je naďalej pozorovaný a navyšovaný aj v roku 2023 a vyžiadal si zváženie ďalších opatrení aj v spolupráci s ďalšími poskytovateľmi služby včasnej intervencie v Bratislavskom samosprávnom kraji.

II.2. Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód

Uplatňujú sa výlučne na začiatku nového účtovného obdobia. V účtovnom období 1.1.2022 – 31.12.2022 nenastala nijaká takáto zmena.

II.3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov

a. dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou – **obstarávacou cenou,**
b. dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou – **žiaden,**
c. dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom – **žiaden,**
d. dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou – **obstarávacou cenou,**
e. dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou – **žiaden,**
f. dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – **žiaden,**
g. dlhodobý finančný majetok – **žiaden,**
h. zásoby obstarané kúpou – **obstarávacou cenou,**
i. zásoby vytvorené vlastnou činnosťou – **žiadne,**
j. zásoby obstarané iným spôsobom – **žiadne,**
k. pohľadávky – **menovitou hodnotou pri ich vzniku,**
l. krátkodobý finančný majetok – **menovitou hodnotou** (pokladnica a bankové účty), **obstarávacou cenou** (krátkodobý finančný majetok – realizovateľné cenné papiere),
m. časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – **menovitou hodnotou,**
n. záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov – **menovitou hodnotou pri ich vzniku,**
o. časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – **menovitou hodnotou,**
p. deriváty – **žiadne,** majetok a záväzky zabezpečené derivátmi- **žiaden,**

II.4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

a. Centrum včasnej intervencie Bratislava, n.o. pri odpisovaní dlhodobého majetku uplatňuje účtovné odpisy,
b. dátum začiatku účtovného odpisovania sa stanovil na deň zaradenia, v ktorom bol dlhodobý majetok zaradený do používania,
c. dlhodobý hmotný majetok v ocenení vyššom ako je suma 1 700 € sa zaradil do príslušnej odpisovej skupiny podľa prílohy č. 1 k Zákonu č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov,
d. pri dlhodobom hmotnom majetku, ktorý nebolo možné zaradiť do žiadnej z odpisových skupín, sa takýto dlhodobý hmotný majetok zaradil do druhej odpisovej skupiny,
e. po zaradení dlhodobého hmotného majetku do príslušnej odpisovej skupiny sa doba odpisovania stanovila na 48, 72, 144 alebo 240 mesiacov,
f. pri účtovnom odpisovaní dlhodobého hmotného majetku sa uplatňovala rovnomerná metóda odpisovania,
g. dlhodobý hmotný majetok v ocenení do 1 700 € vrátane sa odpísal jednorazovo ak bol zaradený do dlhodobého majetku,
h. dlhodobý nehmotný majetok v ocenení vyššom ako je suma 2 400 € sa odpisuje rovnomernou metódou odpisovania a odpíše sa najneskôr do piatich rokov od jeho obstarania,
i. dlhodobý nehmotný majetok v ocenení nižšom ako je suma 2 400 € vrátane sa odpíše jednorazovo ku dňu začiatku účtovného odpisovania.

II.5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

II.6. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

II.6a) Počas účtovného obdobia

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa na euro prepočítavali kurzom ECB platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Všeobecným kurzom na prepočet cudzej meny na eurá v deň uskutočnenia účtovného prípadu, ak zákon o účtovníctve neustanovuje inak, je referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS (ďalej len „referenčný kurz") zo dňa predchádzajúceho dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Za deň uskutočnenia účtovného prípadu sa považoval:

1. pri príjmových a výdavkových pokladničných dokladoch - deň, v ktorom dôjde k výplate alebo prevzatiu hotovosti,
2. pri bankových výpisoch - deň, v ktorom dôjde k zúčtovaniu položky podľa výpisu z bankového účtu,

3. pri interných dokladoch - deň, v ktorom dôjde k vzniku pohľadávky a záväzku, platbe záväzku, inkasu pohľadávky, postúpeniu pohľadávky, vkladu pohľadávky, poskytnutiu alebo prijatiu preddavku, prevzatiu dlhu, nákupu alebo predaju peňažných prostriedkov alebo cenných papierov v cudzej mene, pripísaniu cenných papierov na účet v stredisku cenných papierov, dohodnutiu a vyrovnaniu obchodu s cennými papiermi, devízami, splneniu dodávky, zisteniu manka, schodku na majetku, prebytku majetku, škody, pohybu majetku vo vnútri účtovnej jednotky a k ďalším skutočnostiam vyplývajúcim z osobitných predpisov alebo vnútorných podmienok účtovnej jednotky, ktoré sú predmetom účtovníctva a ktoré v účtovnej jednotke nastali alebo o ktorých sú k dispozícii potrebné doklady, ktoré dokumentujú tieto skutočnosti,
4. pri vystavených faktúrach – deň uvedený ako deň zdaniteľného plnenia,
5. pri prijatých faktúrach – deň uvedený ako deň zdaniteľného plnenia,
6. pri ostatných záväzkoch - deň, v ktorom dôjde ku vzniku záväzku,
7. pri ostatných pohľadávkach - deň, v ktorom dôjde ku vzniku pohľadávky.

II.6b) K termínu účtovnej závierky

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu účtovnej závierky na euro prepočítavali kurzom ECB platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

II.7. Vykazovanie výnosov

Výnosy organizácie sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia. Výnosy organizácie tvoria najmä štátne a miestne dotácie, príspevky prijaté od iných organizácií a fyzických osôb a príspevky z podielu zaplatenej dane.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby včasnej intervencie poskytnuté. Výnosy, ktoré sa týkajú budúcich období, sa časovo rozlišujú na účte 384 – Výnosy budúcich období.

II.8. Zmeny spôsobov oceňovania, spôsobov odpisovania, postupov účtovania, usporiadania položiek účtovnej závierky a obsahového vymedzenia týchto položiek v porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím

V porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím nenastali zmeny spôsobov oceňovania, spôsobov odpisovania, postupov účtovania, usporiadania položiek účtovnej závierky a obsahového vymedzenia týchto položiek.

II.9. Informácie o účtovaní opráv významných chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období s uvedením vplyvu na výsledok hospodárenia minulých rokov; súčasne sa môže uviesť aj informácia o účtovaní opráv nevýznamných chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období s uvedením vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia.

V roku 2022 boli zaúčtované výnosy za prijaté príspevky týkajúce sa vecných plnení za rok 2021 v sume 30 € a výnosy za poskytovanie poradenstva za rok 2021 v sume 30 € do výnosov bežného účtovného obdobia.

Čl. III.

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

III.1. **Údaje o dlhodobom nehmotnom a dlhodobom hmotnom majetku za účtovné obdobie** – v tabuľke 1 a 2 v prílohe.

III.2. **Prehľad dlhodobého majetku na ktorý je zriadené záložné právo, alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať** – taký majetok účtovná jednotka nemá.

III.3. **Údaje o spôsobe a výške poistenia majetku** – účtovná jednotka budovu ani priestory, v ktorých vykonáva svoju činnosť nevlastní, len si ju prenajíma. Osobné automobily majú zákonné aj havarijné poistenie uzatvorené vždy na jeden rok. V priebehu roku 2022 účtovná jednotka na svoju činnosť využívala 3 osobné automobily – Hyundai, Kia Ceed a Mercedes. K týmto vozidlám sa vedie kniha jázd v súlade s platnou legislatívou.

III.4. **Údaje o krátkodobom finančnom majetku** – v tabuľke 3 a 4 v prílohe.

Organizácia ešte v roku 2019 na základe rozhodnutia Správnej rady zo dňa 19. júna 2019 investovala voľné finančné prostriedky vygenerované z príjmov z vlastnej činnosti za základe zmluvy o správe majetku so STONEBRIDGE CAPITAL MANAGEMENT LIMITED – organizačná zložka, v zastúpení Ing. Martinom Pitoňákom, vedúcim organizačnej zložky (ďalej ako „správca"). Správca je na základe tejto zmluvy povinný konať pri správe majetku Organizácie vo vlastnom mene a na vlastný účet, s odbornou starostlivosťou. Správa majetku Organizácie je realizovaná za odplatu v zmysle zmluvných podmienok. V priebehu roka 2020 boli prostredníctvom tej istej zmluvy so správcom investované ďalšie voľné finančné prostriedky vo výške 20 000 € (celkom k 31. decembru 2022: 25 000 Eur, k 31. decembru 2021: 46 844 Eur, k 31. decembru 2020: 45 000 Eur), rovnako vygenerované z príjmov z vlastnej činnosti. V roku 2022 bola časť finančných prostriedkov vo výške 20 000 € vybraná na účet organizácie a stav investovanej sumy je k 31.12.2022 vo výške 25 000 €.

Organizácia sa rozhodla pre túto investíciu za účelom zhodnotenia investovaných finančných prostriedkov a diverzifikácie voľných zdrojov medzi peňažné prostriedky v hotovosti a na bankovom účte (spolu k 31. decembru 2022: 114 171,15 Eur, spolu k 31. decembru 2021: 67 940,62 Eur a k 31. decembru 2020: 51 020,18Eur) a ďalšiu formu investovania.

Prostriedky sú zhodnocované v STONEBRIDGE CAPITAL HEDGE FUND LIMITED, menovite vo fonde FIBONACCI FUND (https://hfsbc.com/sk/fondy/fibonacci-fund/), ďalej ako „Fond". Ide o fond s premenlivým základným imaním (fond pre profesionálnych investorov) a investícia predstavuje 45 listinných akcií na meno s menovitou hodnotou 1000 Eur/akciu v tomto Fonde.

Na základe výpisu z majetku investora Fondu je reálna hodnota celkovej investície k 31. decembru 2022: 63 751,00 € (k 31. decembru 2021 78 609,61 €, k 31. decembru 2020: 70 368,82 €).

Nakoľko reálna hodnota investície prevyšuje jej účtovnú hodnotu, k 31. decembru 2022 (aj k 31. decembru 2021) nebola identifikovaná potreba tvorby opravnej položky ku krátkodobému finančnému majetku.

Fond zhodnocuje prostriedky investorov najmä prostredníctvom investovania do rôznych foriem finančných derivátov a tiež do akcií, dlhopisov, komodít a iné. Na zhodnotenie investovaných zdrojov využíva sofistikované modely aplikované informačnými technológiami, ktoré majú zabezpečiť maximálnu ziskovosť a pri ktorých využíva predpoklady ohľadne očakávaného vývoja na finančných trhoch s príslušnými finančnými nástrojmi. Táto forma investície nesie so sebou pravdepodobnosť vysokého zisku, s ktorou je zároveň spojené aj vysoké riziko ohľadne návratnosti investovaných prostriedkov. Investícia nie je spojená so žiadnou formou garancie ako ani minimálneho výnosu, tak ani garancie vrátenia pôvodne investovaných prostriedkov. Je s ňou preto spojené teoretické riziko straty až do výšky celkových investovaných zdrojov.

Na základe výpisu z majetku investora Fondu je reálna hodnota celkovej investície k 30. apríla 2023: 68 826,34 €.

III. 5 **Údaje o pohľadávkach** – v tabuľke 5 v prílohe.

III. 6 **Údaje o zmenách vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku** – v tabuľke 6 v prílohe.

III. 7 **Údaje o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty** – v tabuľke 7 v prílohe.

III. 8 **Údaje o tvorbe a použití rezerv** – v tabuľke 8 v prílohe.

III. 9 **Údaje o záväzkoch** – v tabuľke 9 v prílohe.

III. 10 **Údaje o vývoji sociálneho fondu** – v tabuľke 10 v prílohe.

III. 11 **Údaje o významných položkách výnosov budúcich období** – v tabuľke 11 v prílohe.

III. 12 **Údaje o významných položkách príjmov budúcich období** – v tabuľke 12 v prílohe.

III. 13 **Údaje o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane** – v tabuľke 13 v prílohe.

III. 14 **Údaje o tržbách za poskytnuté služby v rámci hlavnej činnosti organizácie** – v tabuľke 14 v prílohe.

III. 15 **Údaje o dotáciách, grantoch a prijatých finančných príspevkoch** – v tabuľke 15 v prílohe.

III. 16 **Údaje o významných položkách nákladov** – v tabuľke 16 v prílohe.

III. 17 **Údaje o nákladoch vynaložených v súvislosti s auditom účtovnej závierky** – v tabuľke 17 v prílohe.

III. 18 **Údaje o jednotlivých druhoch fondov tvorených podľa osobitných predpisov** – účtovná jednotka takéto fondy netvorila.

Čl. IV.

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje vo výkaze ziskov a strát

IV.1. **Údaje o tržbách za vlastné výrobky a služby** – Centrum včasnej intervencie Bratislava, n.o. malo v priebehu roka 2022 výnosy z poskytnutých služieb vo forme konzultácií, lektorovania a špecifických činností v oblasti poskytovanie včasnej intervencie v zmysle štatútu organizácie.

IV.2. **Údaje o príjmoch z grantov**

V roku 2022 Centrum včasnej intervencie Bratislava, n.o. aktívne spolupracovalo na týchto dotáciách/projektoch/grantoch:

BSK	Bratislavský samosprávny kraj
TSK	Trnavský samosprávny kraj
MAG	Magistrát
MPSVaR	Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny
SO	Socia

Finančné prostriedky sa čerpajú priebežne, vždy na základe vyhotovených správ o činnosti, monitorovacích správ, alebo prehľadov výdavkov. Na kontrolu sa predkladajú doklady vždy v súlade s pravidlami konkrétneho grantu/dotácie/príspevku. V prípade, že sú prijaté financie na viac ako jedno účtovné obdobie, je táto suma v účtovníctve časovo rozlíšená na prislúchajúce

účtovné obdobia v súlade s účtovnou zásadou vecného priraďovania výnosov k nákladom a akruálneho princípu uplatňovaného v účtovníctve účtovnej jednotky.

IV.3. **Údaje o nákladoch na dosiahnutie tržieb za vlastné výrobky a služby** – Centrum včasnej intervencie Bratislava, n.o. malo štandardné náklady na poskytovanie služieb v zmysle štatútu organizácie v roku 2022.

IV.4. **Údaje o uhradenej daňovej povinnosti:** za rok 2022 vznikla daňová povinnosť vo výške 1 525,89 €.

Čl. V.

Opis údajov na podsúvahových účtoch

V podsúvahovej evidencii nevedieme nijaké významné položky.

Čl. VI.

Ďalšie informácie

Popis rozdelenia činností do dvoch samostatných organizácii a vznik novej organizácie

V priebehu uplynulého roku 2022 bolo fungovanie Centra do značnej miery ovplyvnené legislatívnymi zmenami v rezorte MŠVVaŠ s účinnosťou od 1.1.2023, ktoré sa priamo dotýkali organizačnej štruktúry CVI Bratislava, n. o. a jej organizačnej zložky Súkromné centrum špeciálno-pedagogického poradenstva centra včasnej intervencie.

V zmysle legislatívnych zmien v rezorte Ministerstva školstva, vedy, výskumu a športu Slovenskej republiky podľa paragrafu 161 ods. 3 zákona č. 245/2008 Z. z. o výchove a vzdelávaní (školský zákon) a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov prebehla s účinnosťou od 01.01.2023 transformácia poradenského systému v rezorte školstva na Slovensku. Tento proces na podklade uvedených legislatívnych zmien novodefinoval s účinnosťou od 01.01.2023 typy zariadení poradenstva a prevencie ako aj podmienky preregistrácie existujúcich v nový typ poradenského zariadenia. V zmysle uvedeného procesu na základe interného auditu procesu, obsahu, zamerania profilovania zariadenia poradenstva a prevencie došlo na základe písomného oznámenia Centra včasnej intervencie Bratislava, n. o. k zmene Súkromného centra špeciálno-pedagogického poradenstva centra včasnej intervencie, Hálkova 11, Bratislava v sieti škôl a školských zariadení Slovenskej republiky s účinnosťou od 1. januára 2023 na Súkromné špecializované centrum poradenstva a prevencie centra včasnej intervencie pre deti do piateho roku veku, Hálkova 2953/11, Bratislava, ako samostatného právneho subjektu s novým IČO 54472342.

V zmysle uvedených legislatívnych zmien súvisiacich so vznikom samostatného právneho subjektu, odovzdanie a prevzatie kompetencií, práv a povinností bolo realizované prostredníctvom procesu delimitácie (delimitačný protokol).

V súvislosti s pripravovanými zmenami v časovom období do konca roku 2022 prebiehala v organizácii interná personálna aj organizačná reorganizácia v zmysle platných legislatívnych úprav k 01.01.2023.

Dátumy, ku ktorým jednotlivé zmeny nastali

- 23.02.2022

Požiadanie MŠVVaŠ o pridelenie IČO pre školské zariadenie Súkromné špecializované centrum poradenstva a prevencie centra včasnej intervencie pre deti do piateho roku veku, Hálkova 2953/11, Bratislava, s platnosťou od 01.01.2023

- 04.03.2022

Podanie žiadosti na MŠVVaŠ o zmenu Súkromného centra špeciálno-pedagogického poradenstva centra včasnej intervencie, Hálkova 11, Bratislava v sieti škôl a školských zariadení Slovenskej republiky, s účinnosťou od 01.01.2023 na Súkromné špecializované centrum poradenstva a prevencie centra včasnej intervencie pre deti do piateho roku veku, Hálkova 2953/11, Bratislava.

- 16.03.2022

Pridelenie IČO organizácie právnickej osobe v Registri a identifikátore právnických osôb, podnikateľov a orgánov verejnej moci.

- 19.04.2022

Potvrdenie MŠVVaŠ na základe písomného oznámenia zriaďovateľa právnickej osoby, Centrum včasnej intervencie Bratislava, n. o., Hálkova 2953/11, Bratislava, IČO 45744688 zo dňa 04.03.2022, podľa § 161p ods. 3 zákona č. 245/2008 Z. z. o výchove a vzdelávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov potvrdzuje zmenu Súkromného centra špeciálno-pedagogického poradenstva centra včasnej intervencie, Hálkova 11, Bratislava v sieti škôl a školských zariadení Slovenskej republiky, s účinnosťou od 01.01.2023 na Súkromné špecializované centrum poradenstva a prevencie centra včasnej intervencie pre deti do piateho roku veku, Hálkova 2953/11, Bratislava, IČO 54472342.

- 21.12.2022

Voľba riaditeľky PhDr. Eriky Tichej, PhD. na funkčné obdobie 5 rokov.

- 01.01.2023

Vznik Súkromného špecializovaného centra poradenstva a prevencie centra včasnej intervencie pre deti do piateho roku veku, Hálkova 2953/ 11, 831 03 Bratislava, IČO 54472342 ako samostatného právneho subjektu. Školské zariadenie je zriadené ako právny subjekt ku dňu 01.01.2023.

K dnešnému dňu je fungovanie Súkromného špecializovaného centra poradenstva a prevencie centra včasnej intervencie pre deti do piateho roku veku personálne zabezpečené prostredníctvom 3 odborných zamestnancov na plný pracovný úväzok, jedného vedúceho zamestnanca a zároveň odborného zamestnanca na polovičný pracovný úväzok a 1 zamestnanca na dohodu o pracovnej činnosti. Uvedeným personálnym zabezpečením organizácia naplnila legislatívne podmienky vzniku poradenského zariadenia ako samostatného právneho subjektu.

Financovanie oboch organizácii

Financovanie Centra včasnej intervencie Bratislava, n. o.: Bratislavský samosprávny kraj, Trnavský samosprávny kraj, Asignácia 2%, dary, granty a vlastná činnosť.

Financovanie Súkromného špecializovaného centra poradenstva a prevencie centra včasnej intervencie pre deti do piateho roku veku z podielových daní prostredníctvom Magistrátu hl. mesta Bratislava a vlastnej činnosti.

CVIBA ako zriaďovateľ novej organizácie

Súkromné špecializované centrum poradenstva a prevencie centra včasnej intervencie pre deti do piateho roku veku, so sídlom Hálkova 2953/11, 831 03 Bratislava, IČO 54472342 vzniklo k 01.01.2023 ako samostatný právny subjekt, ktorého zriaďovateľom je Centrum včasnej intervencie Bratislava, n. o. so sídlom Hálkova 2953/11, 831 03 Bratislava IČO: 45744688.

Uvedené zmeny plynúce z legislatívnych zmien personálnym, organizačným, finančným ani žiadnym iným spôsobom neohrozili existenciu a pôsobenie Centra včasnej intervencie Bratislava, n. o..

Medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia nenastali ďalšie také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke alebo výročnej správe za rok 2022.

Tabuľka č. 1 o stave a pohybe dlhodobého nehmotného majetku

	Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti	Softvér	Oceniteľné práva	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia		2 695,75					2 695,75
prírastky							
úbytky							
Presuny							
Stav na konci bežného účtovného obdobia		2 695,75					2 695,75
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia		988,46					988,46
prírastky		539,16					539,16
úbytky							
Stav na konci bežného účtovného obdobia		1 527,62					1 527,62
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia							
prírastky							
úbytky							
Stav na konci bežného účtovného obdobia							
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia		1 707,29					1 707,29
Stav na konci bežného účtovného obdobia		1 168,13					1 168,13

Tabuľka č. 2 o stave a pohybe dlhodobého hmotného majetku

	Pozemky	Umelecké diela a zbierky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Dopravné prostriedky	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Drobný a ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia				27 216,76							27 216,76
prírastky											
úbytky											
presuny											
Stav na konci bežného účtovného obdobia				27 216,76							27 216,76
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia				15 777,70							15 777,70
prírastky				3 922,73							3 922,73
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia				19 700,43							19 700,43
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia											
prírastky											
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia											
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia				11 439,06							11 439,06
Stav na konci bežného účtovného obdobia				7 516,33							7 516,33

Tabuľka č. 3 o krátkodobom finančnom majetku

Finančné účty	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pokladnica	241,06	654,97
Ceniny	0,00	0,00
Bežné bankové účty	113 930,09	67 285,65
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0,00	0,00
Peniaze na ceste	0,00	0,00
Krátkodobý finančný majetok	25 000,00	46 844,04
Spolu	**139 171,15**	**114 784,66**

Tabuľka č. 4 o položkách krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Majetkové cenné papiere na obchodovanie				
Dlhové cenné papiere na obchodovanie				
Dlhové cenné papiere so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti				
Ostatné realizovateľné cenné papiere	46 844,04	10 172,63	32 016,67	25 000,00
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku				
Krátkodobý finančný majetok spolu	**46 844,04**	**10 172,63**	**32 016,67**	**25 000,00**

Tabuľka č. 5 o pohľadávkach do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	11 622,01	1 490,44
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
Pohľadávky spolu	**11 622,01**	**1 490,44**

Tabuľka č. 6 o zmenách vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Imanie a fondy					
Základné imanie					
z toho: nadačné imanie v nadácii					
vklady zakladateľov					
prioritný majetok					
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu					
Fond reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Fondy zo zisku					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	85 111,94			+ 27 387,80	112 499,74
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	27 387,80	22 368,95		- 27 387,80	22 368,95
Spolu	**112 499,74**	**22 368,95**		**0,00**	**134 868,69**

Tabuľka č. 7 o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	27 387,80
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do základného imania	
Prídel do fondu tvoreného podľa osobitného predpisu	
Prídel do fondu reprodukcie	
Prídel do rezervného fondu	
Prídel do fondu tvoreného zo zisku	
Prídel do ostatných fondov	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do sociálneho fondu	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	27 387,80
Iné	
Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	
Zo základného imania	
Z rezervného fondu	
Z fondu tvoreného zo zisku	
Z ostatných fondov	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	
Iné	

Tabuľka č. 8 o tvorbe a použití rezerv

Druh rezervy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie alebo zníženie rezerv	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Zákonné rezervy spolu	10 082,56	11 230,74	10 082,56	0,00	11 230,74
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	10 082,56	11 230,74	10 082,56	0,00	11 230,74
Ostatné rezervy spolu	192,00	500,00	192,00	0,00	500,00
Rezerva na audit ÚZ	192,00	500,00	192,00	0,00	500,00
Rezervy spolu	10 274,56	11 730,74	10 274,56	0,00	11 730,74

Predpokladané použitie rezervy na nevyčerpané dovolenky a rezervy na audit účtovnej závierky za rok 2021 je v roku 2022.

Tabuľka č. 9 o záväzkoch

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky po lehote splatnosti		
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 726,20	1 792,32
Krátkodobé záväzky spolu	**1 726,20**	**1 792,32**
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	**480,34**	**333,14**
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	**2 206,64**	**2 125,46**

Tabuľka č. 10 o vývoji sociálneho fondu

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	**333,14**	**401,82**
Tvorba na ťarchu nákladov	872,92	840,92
Tvorba zo zisku	0,00	0,00
Čerpanie	725,72	909,60
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	**480,34**	**333,14**

Tabuľka č. 11 o významných položkách - výnosov budúcich období

Položky výnosov budúcich období z dôvodu	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
projekty – zostatok nepoužitých finančných príspevkov	3 900,00	276 667,80	268 851,56	11 716,24
podielu zaplatenej dane	688,40	310,04	688,40	310,04

Tabuľka č. 12 o významných položkách - príjmov budúcich období

Položky príjmov budúcich období z dôvodu	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
-				

Tabuľka č. 13 o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane

Účel použitia podielu zaplatenej dane	Celková suma vyzbieraná v príslušnom roku	Použitá suma z bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Použitá suma bežného účtovného obdobia
Realizácia včasnej intervencie	4 625,72	688,40	4 315,68
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia			310,04

Tabuľka č. 14 o tržbách za poskytnuté služby v rámci hlavnej činnosti organizácie

Prehľad tržieb	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Služby Súkromného centra špeciálno-pedagogického poradenstva	**15 815,00**	**23 020,00**
z toho:		
konzultácie	755,00	555,00
poradenská činnosť	9 770,00	10 280,00
diagnostika, stimulácia	4 010,00	8 970,00
ostatné poskytované služby	1 280,00	3 215,00
Služby Centra včasnej intervencie	**5 956,70**	**4 740,00**
Charitatívna reklama	**180,00**	**360,00**
Spolu	**21 951,70**	**28 120,00**

Tabuľka č. 15 o dotáciách, grantoch a prijatých finančných príspevkoch

Prehľad prijatých dotácií a príspevkov od	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Bratislavský samosprávny kraj	127 278,85	128 764,80
Trnavský samosprávny kraj	67 584,00	67 584,00
Hlavné mesto Bratislava	52 504,00	61 409,00
Ministerstvo/Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny	7 368,40	5 009,00
Socia	X	3 000,00
Ministerstvo vnútra	90,00	x
Dotácie spolu	**254 825,25**	**265 766,80**
Príspevky od fyzických osôb – sociálna služba včasnej intervencie	4 570,00	5 880,00
Ostatné príspevky od fyzických osôb	750,00	440,00
Príspevky of fyzických a právnických osôb spolu	**5 320,00**	**6 320,00**
Prijaté dotácie a príspevky spolu	**260 145,25**	**272 086,80**

Tabuľka č. 16 o významných položkách nákladov

Jednotlivé druhy nákladov	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Mzdové náklady	**165 834,31**	**172 106,31**
Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	**58 603,44**	**61 373,71**
Spotreba materiálu – PHM	1 918,38	2 671,53
Spotreba materiálu – materiál pre aktivity	2 852,12	6 264,41
Spotreba materiálu – kancelárske a hygienické potreby	2 287,59	3 404,53
Spotreba materiálu – iné	507,72	768,28
Spotreba materiálu spolu	**7 566,81**	**13 108,75**
Ostatné služby – nájomné a služby spojené s nájmom	10 124,26	9 832,28
Ostatné služby – právne, notárske a ekonomické	9 335,40	10 320,00
Ostatné služby – účastnícke poplatky na školenia zamestnancov	2 315,00	1 719,00
Ostatné služby – programovanie, internet, telefóny	2 309,31	3 372,45
Ostatné služby – upratovanie a dezinfekcia priestorov	1 720,00	2 925,00
Ostatné služby – poistenie vozidiel	1 404,93	984,64
Ostatné služby – iné	1 652,92	2 776,24

Ostatné služby spolu	**28 861,82**	**31 929,61**
Zákonné sociálne náklady	**6 577,46**	**6 648,00**
Opravy a udržiavanie	**4 358,94**	**4 893,54**
Ostatné náklady	**6 578,23**	**7 000,97**
Spolu	**278 381,01**	**297 060,89**

Tabuľka č. 17 o nákladoch vynaložených v súvislosti s auditom účtovnej závierky

Jednotlivé druhy nákladov za	**Suma**
overenie účtovnej závierky	500,00
uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	0,00
súvisiace audítorské služby	0,00
daňové poradenstvo	0,00
ostatné neaudítorské služby	0,00
Spolu	**500,00**