

Čl. I

Všeobecné údaje

(0)Názov a sídlo účtovnej jednotky

Centrum včasnej intervencie Žilina, n.o., Saleziánska 4, 010 77 Žilina (ďalej aj „CVI“ alebo „nezisková organizácia“), DIČ: 2024174625. CVI nie je platiteľom dane z pridanej hodnoty.

(1) Identifikácia zakladateľov účtovnej jednotky

CVI vznikla 05.09.2014 podľa zákona č. 213/1997 o neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby zapísaná v registri neziskových organizácií Krajského úradu v Žiline, odbor všeobecnej vnútornej správy, registračné číslo NO-14/14. Jej zakladateľmi sú:

PhDr. Miriam Pollitt, Jána Milca 15, 010 01 Žilina

SOCIA - Nadácia na podporu sociálnych zmien, IČO: 31816398, Legionárska 13, 831 04 Bratislava 3

(2) Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

Správna rada:

Ing. Michal Žarnay, PhD.- predseda

Prof. MUDr. Miroslav Zibolen PhD.

Mgr. Vladislav Matej, PhD.

Riaditeľka: Mgr. Barbora Gronska

(3)Opis činnosti, na účel ktorej bola účtovná jednotka zriadená

CVI bolo zriadené za účelom poskytovania sociálnej pomoci a humanitárnej starostlivosti podľa osobitných predpisov. CVI je poskytovateľom sociálnej služby na podporu rodiny s deťmi podľa zák. č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách; ide o činnosti včasnej intervencie. Služby vykonáva formou ambulantnej sociálnej služby a terénnej služby. Služba včasnej intervencie sa poskytuje dieťaťu vo veku od nula do siedmich rokov jeho života 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
- komunitná rehabilitácia
- preventívna aktivita.

V rámci tejto hlavnej činnosti sa v súlade so svojím poslaním venuje organizovaniu odborných seminárov. CVI bolo zriadené aj za účelom poskytovania služby špeciálno-pedagogického poradenstva. Centrum špeciálno-pedagogického poradenstva poskytuje komplexnú špeciálno-pedagogickú činnosť, psychologickú, poradenskú, rehabilitačnú, preventívnu, 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. CVI nevykonávalo podnikateľskú činnosť.

(4)Priemerný prepočítaný počet zamestnancov (Tabuľka k čl. I ods. 4 o počte zamestnancov)

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	16	15
z toho počet vedúcich zamestnancov	1	1
Počet pracovníkov na dohodu	0	0
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	0	0

(5) CVI nemá organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti.

(6) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie: 08.06.2022

(7) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka CVI k 31. decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

(1) Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti

(2) Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

(3) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov v členení na

a) Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý majetok nebol vytvorený vlastnou činnosťou. Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol uvedený dlhodobý majetok do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda Odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	Lineárna	25
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	Jednorazový odpis	100

Hodnota majetku sa znižuje v súlade s jeho odpisovým plánom. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol uvedený dlhodobý majetok zaradený do používania.

Opravné položky k dlhodobému hmotnému majetku sa vytvárajú najmä v prípade, ak úžitková hodnota majetku (predpokladaná čistá predajná cena) je nižšia ako účtovná hodnota majetku (ak nejde o majetok určený na predaj).

Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 1 700 eur a nižšia, sa klasifikuje ako zásoby.

Predpokladaná doba používania, metódy odpisovania a odpisové sadzby DHM sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Popis majetku	Doba v mesiacoch	Metóda odpisovania	Ročná sadzba v %
Automobily	48	rovnomerná	25%
Multifunkčné zariadenie	48	rovnomerná	25%
Technické zhodnotenie prenajatého priestor	480	rovnomerná	2,5%

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný darovaním sa ocenil reálnou cenou, ktorá zodpovedala obstarávacej cene zistenej u darcu pri nákupe.

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby). Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Zásoby obstarané darovaním sa ocenia cenou reálnou cenou, ktorá zodpovedala ich obstarávacej cene zistenej u darcu pri nákupe.

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pohľadávky nadobudnuté postúpením obstarávacou cenou pohľadávky.

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. V podmienkach CVI sa vytvárajú:

- rezerva na nevyčerpané dovolenky vytvára CVI, n.o. na predpokladané náklady na čerpanie dovoleniek zamestnancov CVI, na ktorých nárok vznikol pred 31. decembrom 2022. Rezerva bola vypočítaná v súlade so všeobecne - záväznými predpismi. Rezerva sa tvorí aj na očakávané náklady na zákonné poistenie zamestnancov, ktoré bude platené v roku 2022 z dôvodu čerpania dovoleniek (35,2 %). Rezerva bude použitá v roku 2023,
- rezerva na náklady spojené s auditom. Rezerva bude použitá v roku 2023.
- rezerva na náklady spojené s účtovnou závierkou. Rezerva bude použitá v roku 2023.
- rezerva na náklady spojené s bankovou správou pre audítora. Rezerva bude použitá v roku 2023.

Dotácie a účelové finančné príspevky zo štátneho rozpočtu, z rozpočtov obcí a územnej samosprávy, dary určené na obstaranie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku sa do výnosov rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z takto financovaného dlhodobého majetku. Takisto zúčtovanie bezodplatne obstaraného dlhodobého hmotného majetku a darovaných zásob vykazuje CVI ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti.

Čl. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

Dlhodobý majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v tabuľke na strane 12. Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v tabuľke na strane 13.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v tabuľke na strane 14. Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v tabuľke na strane 15.

V roku 2022 nezisková organizácia nadobudla majetok – interaktívny bublinkový valec v hodnote 1 899,00 EUR.

V roku 2021 nezisková organizácia nadobudla majetok – software v úhrnnej hodnote 4 800,00 EUR.

V roku 2020 nezisková organizácia nadobudla majetok – technické zhodnotenie prenajatých priestorov v úhrnnej hodnote 2 854,80 EUR.

V roku 2019 nezisková organizácia nenadobudla žiaden majetok.

V roku 2018 nezisková organizácia nadobudla bezodplatne z účelovo poskytnutého finančného daru motorové vozidlo KIA Venga 1,4. Z účelovo poskytnutého príspevku od VUC Žilina bolo zakúpené multifunkčné zariadenie - Xerox Versat

ink C7025. Od roku 2015 nezisková organizácia používa motorové vozidlo KIA ceed SW1,4, ktoré tiež nadobudla darovaním.

CVI má poistené automobily v členení: povinné zmluvné poistenia v ročnej výške poistného 282,62 EUR a havarijné poistenie v ročnej výške 643,59 EUR.

CVI má poistenie i na škody spôsobené pri výkone poskytovania služieb v ročnej výške poistného 327,00 EUR

Finančný majetok (Tabuľka k čl. III ods. 6 o položkách krátkodobého finančného majetku)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 080,81	1 211,89
Účty v bankách	59 231,24	43 416,27
Spolu	60 312,05	44 628,16

Pohľadávky (Tabuľka k čl. III ods. 10 o pohrádkach do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti)

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	3 031,94	2 727,73
Pohľadávky po lehote splatnosti	87,16	62,16
Pohľadávky spolu	3 119,10	2 789,89

Časové rozlíšenie účtov aktív

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
	EUR	EUR
Poistenie dlhodobého majetku	965,67	1 354,94
Náklady budúcich období krátkodobé spolu	965,67	1 354,94
Príjmy budúcich období krátkodobé spolu	0,00	0,00
Časové rozlíšenie aktív spolu	965,67	1 354,94

Vlastné imanie (Tabuľka k čl. III ods. 12)

Prehľad o zmenách vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav				Stav
	1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2022
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Základné imanie	32 200,78	12 534,73			44 735,51
Zmena účtovnej zásady opravy chýb minulých rokov (428)	0,00				0,00
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (428)	0,00	12 534,73		-12 534,73	0,00
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	12 534,73	12 318,21		-12 534,73	12 318,21
Spolu	44 735,51	37 387,67	0,00	-25 069,46	57 053,72

Zakladatelia neposkytli počas doby existencie neziskovej organizácie žiadne vklady.

V 2022 sa základné imanie zvýšilo o hodnotu preúčtovaného zisku roku 2021 – 12 534,73EUR na hodnotu 44 735,51EUR.

Prehľad o pohybe o zmenách vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav				Stav
	1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Základné imanie	32 829,13		628,35		32 200,78
Zmena účtovnej zásady opravy chýb minulých rokov (428)	0,00				0,00
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (428)	0,00		628,35	628,35	0,00
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	-628,35	12 534,73		628,35	12 534,73
Spolu	32 200,78	12 534,73	1 256,70	1 256,70	44 735,51

Informácia o vysporiadaní účtovnej straty vykázanéj v minulom účtovnom období (Tabuľka k čl. III ods. 13 o vysporiadaní účtovnej straty)

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	0,00
Vysporiadanie účtovnej straty	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	0,00

Tvorba a použitie rezerv (Tabuľka k čl. III ods. 14 písm. a) 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
Rezerva na nevyčerpané dovolenky a poistné	3 844,78	2 575,07	1 123,84	0,00	5 296,01
Rezerva na zostavenie závierky	0,00	150,00	0,00		150,00
Rezerva na bankovú správu pre audit	40,00	40,00	0,00	40,00	40,00
Rezerva na audit	960,00	960,00	960,00		960,00
Zákonné rezervy spolu	4 844,78	4 844,78	3 544,99	177,22	6 446,01

Prehľad o tvorbe a čerpaní rezerv v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období:

Druh rezervy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie alebo zníženie rezerv	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Rezerva na nevyčerpané dovolenky a poistné	2 722,21	3 844,78	2 584,99	137,22	3 844,78
Rezerva na zostavenie závierky	0,00		0,00		0,00
Rezerva na bankovú správu pre audit	40,00	40,00	0,00	40,00	40,00
Rezerva na audit	960,00	960,00	960,00		960,00
Zákonné rezervy spolu	3 722,21	4 844,78	3 544,99	177,22	4 844,78

Závazky (Tabuľka k čl. III ods. 14 písm. c) a d) o záväzkoch)

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Závazky po lehote splatnosti	253,05	45,00
Závazky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 399,26	368,93
Krátkodobé záväzky spolu	1 652,31	413,93
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	2 943,47	2 284,95
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	2 943,47	2 284,95
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	4 342,73	2 698,88

Sociálny fond (Tabuľka k čl. III ods. 14 písm. e) o vývoji sociálneho fondu)

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	2 284,94	1 690,68
Tvorba na ťarchu nákladov	953,27	892,86
Tvorba zo zisku	0,00	0,00
Čerpanie	294,75	298,59
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	2 943,47	2 284,95

Časové rozlíšenie pasív (Tabuľka k čl. III ods. 15 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
bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku	2 250,00		2 250,00	0,00
dlhodobého majetku obstaraného z dotácie	291,00		291,00	0,00
dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku	2 625,00	899,00	779,13	2 744,87
nevyčerpaného zostatku z podielu zaplatenej dane	0,00			0,00
Výnosy budúcich období – organizované školenie 2020	1 520,00			1 520,00
SPOLU	6 686,00	899,00	3 320,13	4 264,87

Prehľad o položkách výnosov budúcich období za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položky výnosov budúcich období z dôvodu	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku	5 250,00		3 000,00	2 250,00
dlhodobého majetku obstaraného z dotácie	791,00		500,00	291,00
dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku	4 318,00		1 693,00	2 625,00
nevyčerpaného zostatku z podielu zaplatenej dane	0,00			0,00
zostatku účelového finančného príspevku SOCIA	1 520,00			1 520,00
SPOLU	11 879,00	0,00	5 193,00	6 686,00

Čl. IV

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

Prehľad dotácií, ktoré účtovná jednotka prijala

Prehľad o prijatých finančných príspevkoch na poskytovanie sociálnych služieb podľa zdrojov príjmov je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

	2022				
	EUR		zostatok		
	poukázané	čerpané	na vrátenie	ceniny	majetok
VÚC Trenčín	38 640,00	37 696,00	45,00	0,00	899,00
Mesto Žilina	86 739,47	86 739,47	0,00	0,00	0,00
VÚC Žilina	194 707,47	193 496,10	1 211,37	0,00	0,00
Spolu	320 086,94	317 931,57	1 256,37	0,00	899,00

	2021				
	EUR		zostatok		
	poukázané	čerpané	na vrátenie	ceniny	majetok
VÚC Trenčín	30 960,00	30 934,18	25,82	0,00	0,00
Mesto Žilina	56 062,00	56 062,00	0,00	0,00	0,00
VÚC Žilina	151 540,80	151 540,80	0,00	0,00	0,00
Spolu	238 562,80	238 536,98	25,82	0,00	0,00

	2020				
	EUR		zostatok		
	poukázané	čerpané	na vrátenie	ceniny	majetok
VÚC Trenčín	40 240,80	39 322,80	0,00	418,00	500,00
Mesto Žilina	53 443,00	52 943,00	0,00	0,00	500,00
VÚC Žilina	151 540,80	151 088,50	0,00	-347,70	800,00
Spolu	245 224,60	243 354,30	0,00	70,30	1 800,00

	2019				
	EUR		zostatok		
	poukázané	čerpané	na vrátenie	ceniny	majetok
Mesto Žilina	35 009,00	35 009,00	0,00	0,00	0,00
Mesto Žilina - Grant č. 153				0,00	0,00
VÚC Žilina	130 921,40	130 255,70	0,00	1 447,70	0,00
VÚC Trenčín	19 620,00	19 620,00	0,00	0,00	0,00
Spolu	185 550,40	184 884,70	0,00	1 447,70	0,00

Tržby za služby z nezdaňovanej činnosti

Názov položky	2022	2021	2020	2019
	EUR	EUR	EUR	EUR
Školenia - účastnícky poplatok	6 020,00	0,00	2 240,00	4 865,00
Špeciálno-pedagogická poradňa	23 361,00	21 727,00	13 935,00	12 836,00
Klinická psychológia	0,00	8 425,00	110,00	
Kemp - účastnícky poplatok	0,00	0,00	0,00	0,00
Spolu	29 381,00	30 152,00	16 285,00	17 701,00

Prijaté finančné dary

Názov položky	2022	2021	2020	2019
EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Nadácia SOCIA				
Nadácia J&T	23 700,00	23 700,00	23 700,00	16 800,00
Nadácia Agrofert				
Nadácia EPH				
ČSOB nadácia				
Nadácia PONTIS	1 926,00	1 996,50		3 699,50
SEPS, a.s.				
Garant Nadácia pre deti SR				
Viktor Csóri - ARROW				
OZ Sposáčik	0,00	831,06		
Nadácia SLSP				
Nadácia KIA Motors				
Nadácia Volkswagen			1 000,00	2 500,00
Lions Club Žilina				738,00
Spolu	25 626,00	26 527,56	24 700,00	23 737,50

Prijaté nefinančné dary

Názov položky	2022	2021	2020	2019
EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Nefinančné dary - zásoby od ZEMĚ.z.s.Česká republika				0,00
Nefinančné dary - zásoby Regina Nehajová				77,03
Nefinančné dary - zásoby od Corwell Slovensko, s.r.o.	0,00	277,13		
Nefinančné dary -zásoby od CVI BA				
Spolu	0,00	277,13	0,00	77,03

Iné ostatné výnosy

Názov položky	2022	2021	2020	2019
EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Prijaté náhrady za odstrániteľné škody	0,00	0,00	0,00	0,00
Zúčt. odpisov z DHM obstaraného z darov a dotácií	2 250,00	3 500,00	3 500,00	3 500,00
Rôzne ostatné výnosy	0,00	120,00	0,00	0,10
Spolu	2 250,00	3 620,00	3 500,00	3 500,10

Prehľad o účele a výške použitia príspevkov z podielu zaplatenej dane za bežné účtovné obdobie

Počas roku 2022 nezisková organizácia čerpala z podielu zaplatenej dane 1 603,53 EUR, (2021-1 894,53EUR, 2019-2 565,82 EUR, 2018-5 336,21 EUR, 2017: 946,48 EUR).

521	001	Mzdové náklady	1 603,53
527	003	Zákonné sociálne náklady	
		Účelové použitie spolu	1 603,53

Opis a sumy položiek finančných výnosov

Názov položky	2022	2021	2020	2019
EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Kreditný úrok	0,00	0,00	0,00	0,00
Kurzové zisky	0,00	0,12	0,00	0,04
Spolu	0,00	0,12	0,00	0,04

Opis a sumy významných položiek nákladov

Názov položky	2022	2021	2020	2019
	EUR	EUR	EUR	EUR
Mzdové náklady	181 816,60	175 464,39	154 384,33	111 984,03
Ostatné služby	35 816,42	22 924,30	27 334,86	25 767,35
Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	63 657,53	61 324,08	53 875,42	38 621,97
Materiálové náklady	29 899,20	10 531,36	38 118,66	33 341,93
Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	4 162,50	4 226,37	3 903,53	3 855,00
Zákonné sociálne náklady	8 163,68	7 150,85	5 990,67	4 542,46
Spotreba energie	5 395,11	5 008,12	4 889,39	3 773,75
Opravy a údržba	2 382,82	2 496,33	662,71	54,68
Ostatné dane a poplatky	307,56	132,84	869,09	104,31
Reprezentačné	606,10	528,39	640,83	205,13
Iné ostatné náklady	546,83	351,35	308,30	327,14
Cestovné náhrady	13,25	20,28	17,40	170,24
Kurzové straty	20,95	7,93	0,00	0,63
Iné náklady	0,00	0,00	161,73	
Náklady spolu	332 788,55	290 166,59	291 156,92	222 748,62

Opis a sumy osobných nákladov

Názov položky	EUR	EUR	EUR	EUR
	2022	2021	2020	2019
náklady na mzdy zamestnancov	131 721,01	122 529,33	106 976,88	76 364,78
náklady na prémie zamestnancov	26 069,30	26 255,92	25 858,00	20 357,07
náklady na náhrady miezd a príplatky	27 001,02	31 600,96	19 826,52	15 052,52
príspevok štátu - COVID	-4 250,00	-5 450,00		
práca nadčas	8,44			
náklady - tvorba rezerv na nevyčerpanú dovolenku	1 073,45	528,18	1 722,93	-823,63
náklady na dohody	193,38	0,00	0,00	1 033,29
Mzdové náklady spolu	181 816,60	175 464,39	154 384,33	111 984,03
náklady na sociálne poistenie	46 612,84	45 350,38	38 389,75	28 222,60
náklady na zdravotné poistenie	18 162,90	17 706,18	14 882,52	10 689,27
príspevok štátu - COVID	-1 496,00	-1 918,40		
rezerva na poistné k mzdám za nevyčerpané dovolenky	377,79	185,92	603,15	-289,90
Zákonné poistenia spolu	63 657,53	61 324,08	53 875,42	38 621,97
náklady na príspevky na zamestnanecké stravovanie	4 801,46	4 703,84	3 938,96	2 880,84
náklady na tvorbu sociálneho fondu	953,27	892,86	797,31	579,79
náhrada príjmu zamestnanci za práceneschopnosť	2 408,95	1 554,15	1 254,40	1 081,83
Zákonné sociálne náklady spolu	8 163,68	7 150,85	5 990,67	4 542,46
Osobné náklady spolu	253 637,81	243 939,32	214 250,42	155 148,46

Opis a sumy významných položiek nákladov na ostatné služby

Názov položky	2022	2021	2020	2019
	EUR	EUR	EUR	EUR
Školenia - odmeny lektorom			1 015,61	2 953,60
Nájomné	13 585,39	12 811,02	11 756,64	9 067,26
Vzdelávanie	6 743,80	326,00	6 029,87	6 750,94
Služby účtovníctva	4 050,00	2 715,00	4 305,00	3 030,00
Ubytovanie - aktivity				
Audit	960,00	960,00	960,00	960,00
Telekomunikačné služby	1 268,89	1 452,24	1 341,22	951,78
Havarijné poistenie + komerčné poistenie	970,59	1 068,12	872,53	814,35
Povinná zdravotná služba				180,48
Podnikateľské poradenstvo	70,00	65,00		
BOŽP	200,00	200,00	400,00	200,00
Internet	252,69	214,68	83,25	193,93
Canisterapia				
Tlač materiálov	1 750,00			
Povinné zmluvné poistenie	282,62	148,86	233,59	229,59
Služby fotografa				
Stočné a zrážková voda	152,81	90,60	163,43	85,42
Banková správa	40,00	40,00	40,00	90,00
Nevyčerpaná rezerva	-40,00	-40,00	-90,00	
Zmluvná odmena	0,00	0,00	101,82	77,90
Parkovné	19,10	9,00	32,50	48,90
Vydanie licencie	0,00	66,00	66,00	
Leasingová splátka	2 282,64	2 400,00		
Poštovné	192,55	155,59		
Starostlivosť o majetok	1 243,86			
Čistenie kobercov	366,60	200,33	0,00	133,20
SW/upgrade	1 084,88			
Doprava	0,00	18,46		
Strava - aktivity				
Psychologické testi				
Mimoškolaské aktivity - projekt ČSOB	0,00	0,00	0,00	0,00
Reklamné služby	0,00	0,00	0,00	0,00
Kontrola elektrospotrebičov	0,00	23,40	23,40	0,00
Kopírovanie	0,00	0,00	0,00	0,00
členský príspevok	340,00	0,00	0,00	0,00
Spolu	35 816,42	22 924,30	27 334,86	25 767,35

Opis a sumy položiek finančných nákladov

	2022	2021	2020	2019
	EUR	EUR	EUR	EUR
Kurzové straty	20,95	7,93	0,00	0,63
Spolu	20,95	7,93	0,00	0,63

Čl. V**Opis údajov na podsúvahových účtoch**

CVI nemá podmienený majetok.

CVI nemá prioritný majetok.

CVI sleduje na podsúvahových účtoch majetok, klasifikovaný ako zásoby s obstarávacou cenou do 1700 EUR, ktorého doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok v úhrnnej hodnote 66 625,09 EUR (2021: 57 951,40EUR, 2020: 56 899 EUR, 2019: 44 943,80 EUR)

Čl. VI

Ďalšie informácie

Opis významných položiek ostatných finančných povinností

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto:

- CVI v roku 2023 neplánuje obstaráť dlhodobý majetok (2019: 4 300,00)
- CVI má uzatvorenú zmluvu na vykonávanie účtovníckych služieb. Predpokladané ročné náklady na účtovnícke služby sú 4 476,00 EUR (2021: 3 060,00EUR 2020: 3 060,00EUR, 2019: 3 060,00EUR)
- CVI má na základe nájomných zmlúv nebytové priestory v nájme od tretích osôb. Záväzky z prenájmu, ktoré predpokladá CVI uhrádzať v nasledujúcom roku predstavujú približne 24 230,64 EUR (2021: 19 539,24EUR, 2020: 17 523,24 EUR, 2019: 14 328,12 EUR).
- CVI má uzatvorenú poistnú zmluvu na poistenie dlhodobého hmotného majetku. Celkové poistné, ktoré je CVI povinný platiť v roku 2023 predstavuje približne 1 253,21 EUR (2021: 1 252,16 EUR, 2020: 1 051,90 EUR, 2019: 1 051,90 EUR).

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

Po 31. decembri 2022 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva a účtovnej závierky. Udalosti osobitného významu sú opísané v nasledujúcich odsekoch:

☒ V roku 2023 prebehla kontrola nakladania s prostriedkami z rozpočtu ŽSK. Výsledkom bolo zistenie, že suma prostriedkov, ktoré neboli použité v súlade so zmluvou s ŽSK, je 1 211,37EUR (samostatný dokument). V dôsledku tohto porušenia bol predpísaný sankčný úrok vo výške 125EUR, o ktorom účtujeme v roku 2023.

Stav a pohyb dlhodobého nehmotného majetku za rok 2022 (Tabuľka k čl. III ods. 1)

	Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti	Softvér	Ocenené práva	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia		4 800,00					4 800,00
prírastky							
úbytky							
presuny							
Stav na konci bežného účtovného obdobia		4 800,00			0,00		4 800,00
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia		300,00			0,00		300,00
prírastky		1 200,00					1 200,00
úbytky							
Stav na konci bežného účtovného obdobia		1 500,00			0,00		1 500,00
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia							
prírastky							
úbytky							
Stav na konci bežného účtovného obdobia							
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia		4 500,00			0,00		4 500,00
Stav na konci bežného účtovného obdobia		3 300,00			0,00		3 300,00

Stav a pohyb dlhodobého nehmotného majetku za rok 2021 (Tabuľka k čl. III ods. 1)

	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					4 800,00		4 800,00
prírastky		4 800,00					4 800,00
úbytky					4 800,00		4 800,00
presuny							
Stav na konci bežného účtovného obdobia		4 800,00			0,00		4 800,00
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia		0,00			0,00		0,00
prírastky		300,00					300,00
úbytky							
Stav na konci bežného účtovného obdobia		300,00			0,00		300,00
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia							
prírastky							
úbytky							
Stav na konci bežného účtovného obdobia							
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia		0,00			0,00		0,00
Stav na konci bežného účtovného obdobia		4 500,00			0,00		4 500,00

Stav a pohyb dlhodobého hmotného majetku za rok 2022 (Tabuľka k čl. III ods. 1)

	Pozemky	Umelecké diela a zbierky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných 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			2 854,80	1 999,00	24 945,76						29 799,56
prírastky				1 899,00							1 899,00
úbytky											
presuny											
Stav na konci bežného účtovného obdobia			2 854,80	3 898,00	24 945,76						31 698,56
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia			124,90	1 708,00	22 424,76						24 257,66
prírastky			71,37	370,13	2 521,00						3 926,37
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia			196,27	2 078,13	24 945,76						20 902,66
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia											
prírastky											
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia											
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia			2 729,90	291,00	2 521,00						5 541,90
Stav na konci bežného účtovného obdobia			2 658,53	1 819,87	0,00						4 478,40

Stav a pohybe dlhodobého hmotného majetku za rok 2021 (Tabuľka k čl. III ods. 1)

	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			2 854,80	1 999,00	24 945,76						29 799,56
prírastky											
úbytky											
presuny											
Stav na konci bežného účtovného obdobia			2 854,80	1 999,00	24 945,76						29 799,56
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia			53,53	1 208,00	19 069,76						20 331,29
prírastky			71,37	500,00	3 355,00						3 926,37
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia			124,90	1 708,00	22 424,76						24 257,66
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia											
prírastky											
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia											
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia			2 801,27	791,00	5 876,00						9 468,27
Stav na konci bežného účtovného obdobia			2 729,90	291,00	2 521,00						5 541,90