

Centrum poradenstva a prevencie Holíč

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke za rok 2023

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Centrum poradenstva a prevencie Holíč
Sídlo účtovnej jednotky	Bernolákova 383/10, 908 51 Holíč
Identifikačné číslo (IČO)	42160201
Dátum zriadenia	01.01.2010
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Regionálny úrad školskej správy v Trnave
Sídlo zriaďovateľa	Vajanského 615/2, 917 01 Trnava
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	Riadna účtovná závierka
Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku Kapitoly 20 – Ministerstva školstva, vedy, výskumu a športu Slovenskej republiky

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

CPP v Holíči poskytuje komplexnú psychologickú, špeciálno-pedagogickú, diagnostickú, výchovnú, poradenskú a preventívnu starostlivosť deťom a mládeži od narodenia do ukončenia prípravy na povolanie, okrem detí so zdravotným postihnutím najmä v oblasti optimalizácie ich osobného, vzdelávacieho a profesijného vývinu, starostlivosti o rozvoj nadania, eliminovania porúch psychického vývinu a porúch správania. Zákonným zástupcom a pedagogickým zamestnancom poskytuje poradenské služby. CPP v Holíči v spolupráci s rodinou, školou a školským zariadením poskytuje preventívnu, výchovnú a psychologickú starostlivosť deťom a mládeži a ich zákonným zástupcom, najmä v prípadoch výskytu porúch psychického vývinu a porúch správania a výskytu sociálno-patologických javov v populácii detí a mládeže vo svojej územnej pôsobnosti. Na zabezpečenie svojich úloh využíva najmä metódy psychologickú a pedagogickú diagnostiku, psychologického a výchovného poradenstva, prevencie, reedukácie a psychoterapie.

Metodicky usmerňuje školských psychológov, výchovných poradcov a koordinátorov prevencie na všetkých typoch a stupňoch škôl.

Od 1. januára 2010 je CPP v Holíči samostatnou rozpočtovou organizáciou s právnou subjektivitou.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Petra Morávková
Funkcia štatutárneho zástupcu	riadiateľka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	20,5
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	12
z toho počet vedúcich zamestnancov	1

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti

Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti	áno	X
	nie	

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu	áno	
	nie	X

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek v roku 2023

a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (inštaláciu). 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 (dopravu). 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. (na základe znaleckého posudku).

f) zásoby nakupované

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Nakupované zásoby sú oceňované váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Účtovanie obstarania a úbytku zásob sa vykonáva spôsobom A.

g) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

h) zásoby získané bezodplatne

Zásoby získané darovaním alebo delimitáciou sa oceňujú reálnou hodnotou podľa § 27 ods. 2 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v z. n. p.. Toto ocenenie sa upravuje o zníženie hodnoty zásob.

i) pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

j) krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

k) časové rozlíšenie na strane aktív

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

l) záväzky vrátane rezerv

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou a pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. V účtovnej jednotke sa netvorili ostatné rezervy.

m) časové rozlíšenie na strane pasív

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

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

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok odpisovaný sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v z. n. p. na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho morálneho a fyzického opotrebenia. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby boli stanovené nasledovne:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	¼
2	6	1/6
3	12	1/12
4	20	1/20

Drobný nehmotný majetok od 1 659,69 Eur do 2 400,00 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 33,19 Eur do 995,81 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby. 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.

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.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Služobného motorového vozidla Škoda Kamiq	ČSOB poisťovňa	Povinné zmluvné poistenie	106,46 €	
Služobného motorového vozidla Škoda Kamiq	Generali poisťovňa	Havarijné poistenie	551,08 EUR	
Spolu	x	x		

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 15 Materiál na sklade	034	1430,00			429,00				1 001,00	1 001,00
112 19 Ost. Nešpecif. materiál	034	55,38		142,03	155,47				41,94	41,94
Spolu	x	1 485,38		142,03	584,47				1 042,94	1 042,94

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
			Nemáme
Spolu	x		x

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

b) 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. tabuľkovej časti poznámok.

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
Bankový účet	088	24 779,35	4 389,89	28 024,16	1 145,08
Spolu	x				

4. Časové rozlišení aktiv

Časové rozlišení aktivne	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis významných položiek časového rozlišenia
a	b	1	2	3	4	5
381 Náklady budúcich období	110	137,05	149,76	137,05	149,76	Služby STP APV WIN
Spolu	x					x

ČI. 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.

B) Záväzky

1. Rezervy – neučtujeme

a) Ostatné dlhodobé rezervy

Záväzky zo sociálneho fondu vo výške 1 145,08 €.

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

b) Ostatné krátkodobé rezervy

Nemáme

2. Záväzky podľa doby splatnosti

Nemáme záväzky podľa doby splatnosti, nakoľko mzdy za december 2023 boli vyplatené 29.12.2023.

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.

3. Časové rozlišení pasív

Časové rozlišení pasívne	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis významných položiek časového rozlišenia
a	b	1	2	3	4	5
Výnosy budúcich období	180	1 430,00		429,00	1 001,00	
Spolu	x	1 430,00	0	429,00	1 001,00	x

Uviesť slovný popis najvýznamnejších položiek časového rozlíšenia pasív, špeciálne uviesť informácie (ak sa vyskytujú) o výnosoch budúcich období z dôvodu prijatia kapitálových transferov od „iných subjektov“ zaúčtovaných na účte 384 v nasledovnom členení:

Závazky z prijatých kapitálových transferov zaúčtovaných na účte 384

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	1 430,00
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:	
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyraďovanie dlhodobého majetku	
Prevod správy majetku - odovzdanie	
Iné zníženie	429,00
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	1 001,00

ČI. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Druh výnosov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Tržby za vlastné výkony a tovar		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
Aktivácia		
Finančné výnosy		
Mimoriadne výnosy		
Výnosy z transferov		
Ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania	648	
Spolu	x	

Popis / číslo účtu a názov	Suma k 31.12.2023	Suma k 31.12.2022
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb		
- školné		
- strava		
- kopirovacie služby		
- vyhlasovanie rozhlasom		
-		
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) aktivácia		
624 - Aktivácia DHM		
d) Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti		
648 - Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	4 066,87	8,60

633 - Výnosy z poplatkov - správne poplatky - KO a DSO -		
e) finančné výnosy		
661 - Tržby z predaja CP - predaj akcií		
662 - Úroky		
668 - Ostatné finančné výnosy -		
f) mimoriadne výnosy		
672 - Náhrady škôd		
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v štátnych RO a PO		
681 - Výnosy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu	557710,09	264 049,64
682 - Výnosy z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu	3 000,00	3 000,00
683 - Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov verejnej správy	429,00	429,00
684 - Výnosy z kapitálových transferov od ostatných subjektov verejnej správy		
687 - Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy -	600,00	400,00
688 - Výnosy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
h) ostatné výnosy		
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		
648 - Ostatné výnosy -	4 066,87	8,60
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti -		
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti -		

2. Náklady

1. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis / číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2023	Suma k 31.12.2022
a) spotrebované nákupy	32 994,17	21 516,42
501 - Spotreba materiálu	20 477,26	9 577,60
502 - Spotreba energie		
- elektrická energia	11 862,66	10 855,24
- voda	654,25	1 083,58
- plyn -		
b) služby	12 112,51	14 944,35
511 - Opravy a udržiavanie - oprava xxx	759,00	1 352,00
512 - Cestovné	159,30	97,66
513 - Náklady na reprezentáciu -	45,75	8,45

518 - Ostatné služby	11 148,46	13 486,24
-		
c) osobné náklady	512 482,86	199 258,21
521 - Mzdové náklady	365 383,89	142 784,80
524 - Zákonne sociálne náklady	126 811,00	49 434,10
525 - Ostatné sociálne poistenie	3 575,91	1 672,09
527 - Zákonne sociálne náklady	16 712,06	5 367,22
d) dane a poplatky	374,00	261,81
532 - Daň z nehnuteľností		
538 - Ostatné dane a poplatky	374,00	261,81
-		
e) Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	46,79	27 817,68
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	46,79	0,00
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	0,00	27 817,68
f) odpisy, rezervy a opravné položky	3 000,00	3 000,00
551 - Odpisy DNM a DHM		
- odpisy z vlastných zdrojov	3 000,00	3 000,00
- odpisy z cudzích zdrojov		
553 - Tvorba ostatných rezerv		
-		
558 - Tvorba ostatných opravných položiek		
- k daňovým pohľadávkam		
- k nedaňovým pohľadávkam		
g) finančné náklady	643,94	503,71
561 - Predané CP a podiely		
562 - Úroky		
568 - Ostatné finančné náklady	643,94	503,71
-		
h) mimoriadne náklady		
572 - Škody		
i) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	4 066,84	0,00
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC		
- bežný transfer xxx		
- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa		
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy		
- bežný transfer xxx		
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy		
- bežný transfer xxx		
587 - Náklady na ostatné transfery		
- bežný transfer xxx		
588 - Náklady z odvodu príjmov	4 066,84	0,00
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov		
j) ostatné náklady		
541 - ZC predaného DNM a DHM		
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		
546 - Odpis pohľadávky		
-		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť		
-		
549 - Manká a škody		
-		

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy		
Služby		
Osobné náklady		
Dane a poplatky		
Odpisy, rezervy a opravné položky		
Finančné náklady		
Mimoriadne náklady		
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov		
Ostatné náklady		
Spolu	x	

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Informácie o položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy a o odpísaných pohrádkach

Druh položky	Hodnota	Účet
a	1	2
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy		
Odpísané pohrádky		
Iné	69 494,66	771 1 – DHM hmotný
Spolu	69 494,66	

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva - nemáme iné aktíva ani pasívy

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

2. Ostatné finančné povinnosti

Čl. VIII

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

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

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

a) Prijmy rozpočtu

Prehľad príjmov rozpočtu je uvedený v Tabuľke č. 12 tabuľkovej časti poznámok.
Z dôvodu, že bola vyplatená náhrada mzdy, bola zamestnankyňa požiadaná o vrátenie odstupného vo výške 4 066 €, ktoré poslala dňa 09.01.2023 na príjmový účet.

b) Výdavky rozpočtu

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

Vyhodnotenie čerpania miezd

Od 01.12.2022 boli do nášho CPPPaP prijatí pedagogickí asistenti v počte 6 zamestnancov a od 01.02.2023 boli prijatí ďalší pedagogickí asistenti v počte 10 zamestnancov, na ktorých nám MŠVVaŠ SR poskytlo finančné prostriedky formou príspevku na špecifiká (v súlade s § 4af zákona č. 597/2003 Z. z. o financovaní).

Finančné prostriedky z mechanizmu POO boli **účelovo určené na úhradu osobných výdavkov** Účelom financovania pedagogických asistentov (ďalej len „PA“) v období **od 1. 12. 2022 do 31. 8. 2023** je podpora prepojenia systému poradenstva a prevencie s podporou vzdelávania žiakov so špeciálnymi výchovno-vzdelávacími potrebami (ďalej len „ŠVVP“) v školskom roku 2022/2023. **pedagogického asistenta za obdobie od 01.12.2022 do 31.08.2023.** Prostriedky mechanizmu z POO budú poskytované oprávneným CPP podľa počtu PA prideleného Ministerstvom školstva, vedy, výskumu a športu SR (ďalej len „ministerstvo“). Výška prostriedkov mechanizmu na financovanie pracovného miesta PA v školskom roku 2022/2023 bude napočítaná na jedného PA:

- 12/2022 vo výške 1 047 eur/mesiac (hrubá mzda zamestnanca a odvody vyplácané zamestnávateľom, tzn. cena práce)
- 01/2023 – 08/2023 vo výške 1 152 eur/mesiac (hrubá mzda zamestnanca a odvody vyplácané zamestnávateľom, tzn. cena práce).

Zamestnancom CPPPaP boli vyplácané funkčné platy s nasledovným zložením:

Tarifné platy	Kmeňový zamestnanci	Pedagogický asistenti	Spolu
Tarifné platy	186 183,20 €	88 634,92 €	274 818,12 €
Osobný príplatok	12 713,36 €	0,00 €	12 713,36 €
Ostatné príplatky	11 281,59 €	2 022,47 €	13 304,06 €
Odmeny	59 932,85 €	0,00 €	59 932,85 €
SPOLU:	270 111,00 €	90 657,39 €	360 768,39 €

Prehľad

o poskytnutých finančných prostriedkoch zo štátneho rozpočtu za kalendárny rok (2023)

	Bežné výdavky Spolu 600	Mzdy 610 mzdy 610	Poistné 620 poistné 620	Tovary a služby 630	Bežný transfer	kapitálové výdavky	Dátum
Schválený rozpočet	179 609	128 186	44 801	6 622	0,00		16.01.2023
Upravený rozpočet	558 595,01	360 768,39	130 386,91	64 791,71	2 648		31.12.2023
Upr.č.1-PA	16 128	11 951	4 177	0,00			09.02.2023
Upr.č.2	172 283	103 136	36 046	33 101			24.02.2023
Upr.č.3-PA	9 216	6 829	2 387	0,00			02.03.2023
Upr.č.4-PA	92 160	68 292	23 868	0,00			11.04.2023
Upr.č.5	53 085	30 000	10 485	12 600			29.06.2023
Upr.č.6.-PA	18 432	13 658	4 774	0,00			28.07.2023
Upr.č.7	20 047	8 789	2 725	8 533			06.11.2023
Upr.č.8-PA	-12 440,99	-9 218,96	-3 222,03	0,00			07.11.2023
Upr.č.9-PA	-1 152	-853,65	-298,35				15.11.2023
Upr.č.10	3 028	0,00	0,00	3 028			29.11.2023
Upr.č.11	8 200	0,00	0,00	8 200			08.12.2023

Čerpanie výdavkov 620 – poistné

Na tejto položke je čerpanie pravidelné, podľa zákonom stanovenej výšky odvodov. Z položky 620 – poistné bolo odvádzané 2% do DDP. Spolu za kategóriu bolo vyčerpaných 130 386,91 €, z toho 11 039,65 € zo zdroja 1P01, zo zdroja 3P01 20 645,97 €, spolu za P01 suma 31 685,62 €.

Vyhodnotenie čerpania výdavkov zo 630

Na položke 630 boli finančné prostriedky čerpané hlavne na prevádzku centra – úhrada energií, vodné a stočné a prenájom budovy, telefóny a poštovné. Časť z finančných prostriedkov bola vyčlenená a použitá na všeobecný materiál a údržbu výpočtovej techniky, ktorá je už veľmi opotrebovaná.

Na bežný účet Dary a granty obdržalo CPPPaP grant vo výške 600 €, ktoré boli vyčerpané na vzdelávanie.

Úhrada faktúr – faktúry boli uhradené v čase splatnosti a v plnej výške, k 31.12.2023 nezostala žiadna faktúra neuhradená.

Všetky výdavky boli čerpané z kódu zdroja 111 – štátny rozpočet.
Dary a granty vo výške 600,00 € bolo čerpané z kódom zdroja 72c.

Čerpanie výdavkov kategórie 640 – bežné transfery sme čerpali na nemocenské dávky vo výške 1 268,02 €. Od 01.10.2023 sme začali vyplácať zamestnancom na stravu finančný príspevok, ktorý bol čerpaný vo výške 2 647,55 €.

Kapitálové výdavky

Nemali sme pridelené finančné prostriedky na kapitálové výdavky.

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 2023 nenastali také skutočnosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v individuálnej účtovnej závierke za rok 2023.“

Holíč, 15.04.2024

Vypracovala: Anna Marenčíková

Centrum komunitných služieb
Bernoláková 3, 020 01 Holíč

Mgr. Petra Morávková, riaditeľka