

Poznámky

k 31.12.2023

(v eurocentoch)

Za bežné účtovné obdobie

mesiac Rok
Od 0 1 2 0 2 3

mesiac rok
do 1 2 2 0 2 3

Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

mesiac Rok
od 0 1 2 0 2 2

mesiac rok
do 1 2 2 0 2 2

Účtovná zavierka:

riadna
 mimoriadna

vyznačuje sa X

IČO

4 5 7 4 4 6 8 8

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 4 1 7 7 9 0 3

Názov účtovnej jednotky

C E N T R U M V Č A S N E J I N T E R V E N C I E
B R A T I S L A V A , N . O .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica a číslo

H Á L K O V A 2 9 5 3 / 1 1

PSC

8 3 1 0 3

Názov obce

B R A T I S L A V A

Číslo telefónu

0 9 0 5 / 8 5 4 1 8 1

Číslo faxu

/

e-mailová adresa

C V I B A @ B E R I A N . S K

Zostavené dňa: 25.04.2023	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva: 	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej zvierky: 	Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky: 
------------------------------	---	---	--

Čl. I.

Všeobecné údaje

Názov: Centrum včasnej intervencie Bratislava, n.o.
Adresa: Háľkova 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, rozbor, 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 siedmich 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,
- odbornú-metodickú a materiálno-technickú pomoc odborným zamestnancom centier špeciálno-pedagogického poradenstva a školským špeciálnym pedagógom poskytuje centrum so súhlasom ministerstva školstva.

1.2. Podnikateľská činnosť účtovnej jednotky

Centrum včasnej intervencie Bratislava, n.o. nedosiahlo v roku 2023 žiadne výnosy z vedľajšej podnikateľskej činnosti.

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

1.3. 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	8	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
- Mimoriadna

I.7. Schválenie predchádzajúcej účtovnej závierky

Účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2022 bola schválená na zasadnutí správnej rady Centrum včasnej intervencie Bratislava, n.o. dňa 27.06.2023.

Či. 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 2023 bol poznamenaný prebiehajúcim procesom transformácie poradenského systému v rezorte MŠVVaM SR, ktorá mala zásadný vplyv na spôsob fungovania organizácie v zmysle neustálych zmien, upresnení a legislatívnych úprav. Napriek komplikáciám vyplývajúcim z procesu transformácie ako aj vzniku samostatného právneho subjektu vyčlenením časti činností z organizačnej zložky CVI Bratislava, n. o. nemala významný vplyv na finančnú stabilitu organizácie.

Rok 2023 však bol naďalej ovplyvnený vojnovou situáciou na Ukrajine a tiež okolnosťami plynúcimi z tejto situácie na Slovensku. Vzhľadom na príchod viacerých rodín deťí s rizikovým vývinom alebo zdravotným znevýhodnením na Slovensko organizácia pružne reagovala na vznikajúcu situáciu potreby poskytnutia podpory týmto rodinám vo forme prevažne krátkodobého 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.

Významný v roku 2023 však bol extrémny nárast záujemcov o prijímanie služby včasnej intervencie na úrovni nárastu o 50%. Tento nárast možno vnímať predovšetkým v zvýšení povedomia o službe včasnej intervencie v CVI Bratislava, n. o. ako aj v intenzívnej spolupráci s neonatologickými oddeleniami nemocníc. Tento trend nárastu počtu klientov je naďalej pozorovaný a navyšovaný aj v roku 2024. a vyžiadal si zväzovanie 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 1.1.2023 – 31.12.2023 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 Zákonom 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 prevzatíu 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 prijatíu preddavku, prevzatíu 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.

Nenastali.

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 2023 účtovná jednotka na svoju činnosť využívala 3 osobné automobily – Hyundai, Kia Ceed a Mercedes. K týmto vozidlám sa vedie kniha jász v súlade s platnou legislatívou.

III.4. Údaje o krátkodobom finančnom majetku – v tabuľke 3, 4 a 5 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 2023: 25 000 Eur, k 31. decembru 2022: 25 000 Eur, k 31. decembru 2021: 46 844 Eur), rovnako vygenerované z príjmov z vlastnej činnosti. V roku 2022 bola časť finančných prostriedkov vo výške 20 000 € vybraná na účet organizácie. Stav investovanej sumy je k 31.12.2023 vo výške 25 000 €. V roku 2023 nebola žiadna časť investície vybraná na účet organizácie.

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 pred opravnou položkou k 31. decembru 2023: 165 644,50 Eur, k 31. decembru 2022: 139 171,15 Eur a k 31. decembru 2021: 114 171,15 Eur) 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.

Fond zhodnocuje prostriedky investórov 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.

K 31. decembru 2023 organizácia vyhodnotila, že existuje reálne riziko návratnosti investovaných prostriedkov. Organizácia k dátumu, ku ktorému sa zostavuje táto účtovná závierka nevie určiť reálnu hodnotu investície, preto na základe zásady opatrnosti vytvorila opravnú položku v hodnote 50% ku krátkodobému finančnému majetku. K 31. decembru 2023 je zostatková hodnota investície (po opravnej položke) 12 500 EUR (k 31. decembru 2022: 25 000 EUR).

III. 5 Údaje o pohľadávkach – v tabuľke 6 v prílohe.**III. 6 Údaje o zmenách vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku – v tabuľke 7 v prílohe.****III. 7 Údaje o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty – v tabuľke 8 v prílohe.****III. 8 Údaje o tvorbe a použití rezerv – v tabuľke 9 v prílohe.****III. 9 Údaje o záväzkoch – v tabuľke 10 v prílohe.****III. 10 Údaje o vývoji sociálneho fondu – v tabuľke 11 v prílohe.****III. 11 Údaje o významných položkách výnosov budúcich období – v tabuľke 12 v prílohe.****III. 12 Údaje o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane – v tabuľke 13 v prílohe.****III. 13 Údaje o tržbách za poskytnuté služby v rámci hlavnej činnosti organizácie – v tabuľke 14 v prílohe.**

- III. 14 **Údaje o dotáciách, grantoch a prijatých finančných príspevkoch** – v tabuľke 15 v prílohe.
- III. 15 **Údaje o významných položkách nákladov** – v tabuľke 16 v prílohe.
- III. 16 **Údaje o nákladoch vynaložených v súvislosti s auditom účtovnej závierky** – v tabuľke 17 v prílohe.
- III. 17 **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 2023 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 2023 Centrum včasnej intervencie Bratislava, n.o. aktívne spolupracovalo na týchto dotáciách/projektoch/grantoch:

BSK	Bratislavský samosprávny kraj
TSK	Trnavský samosprávny kraj
NJT	Nadácia JT
UA	Eu care – Ukrajina (Nadácia Ekopolis)
RC	Rotary club

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 príslúchajúce účtovné obdobia v súlade s účtovnou zásadou vecného priradenia 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 2023.
- IV.4. **Údaje o uhradenej daňovej povinnosti:** za rok 2023 nevznikla daňová povinnosť.

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

V podsúvahovej evidencii nevedieme nijaké významné položky.

Čl. VI.**Ďalšie informácie****Popis rozdelenia činností do dvoch samostatných organizácií a vznik novej organizácie**

V zmysle legislatívnych zmien v rezorte Ministerstva školstva, výskumu, vývoja a mládeže 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.

S účinnosťou od 01.01.2023 v dôsledku legislatívnych zmien v rezorte MŠVVaM SR, ktoré sa priamo dotýkali organizačnej štruktúry CVI Bratislava, n. o. vzniklo tak z pôvodnej organizačnej zložky Súkromné centrum špeciálno-pedagogického poradenstva centra včasnej intervencie samostatný právny subjekt Súkromné špecializované centrum poradenstva a prevencie centra včasnej intervencie pre deti do piateho roku a následne ďalšími legislatívnymi zmenami s účinnosťou od 01.09.2023 Súkromné špecializované centrum poradenstva a prevencie centra včasnej intervencie pre deti do siedmeho roku.

K dnešnému dňu je fungovanie Súkromného špecializovaného centra poradenstva a prevencie centra včasnej intervencie pre deti do siedmeho 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 a prevádzky poradenského zariadenia ako samostatného právneho subjektu.

Financovanie oboch organizácií

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

CVIBA ako zriaďovateľ novej organizácie

Súkromné špecializované centrum poradenstva a prevencie centra včasnej intervencie pre deti do siedmeho roku veku, so sídlom Háľkova 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 Háľkova 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 2023

Tabuľka č. 1 o stave a pohybe dlhodobého nehmotného majetku

	Nehmotné výsledky z vývoje 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		2 695,75					2 695,75
prírastky							
úbytky							
Presuny							
Stav na konci bežného účtovného obdobia		2 695,75					2 695,75
Opravný - stav na začiatku bežného účtovného obdobia		1 527,62					1 527,62
prírastky		539,16					539,16
úbytky							
Stav na konci bežného účtovného obdobia		2 066,78					2 066,78
Opravné položky - stav na začiatku bežného účtovného obdobia							
prírastky							
úbytky							
Stav na konci bežného účtovného obdobia							
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia		1 168,13					1 168,13
Stav na konci bežného účtovného obdobia		628,97					628,97

Tabuľka č. 2 o stave a pohybe dlhodobého hmotného majetku

	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 preddávky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvoiné 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				19 700,43							19 700,43
prírastky				3 875,73							3 875,73
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia				23 576,16							23 576,16
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia											
prírastky											
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia											
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia				7 516,33							7 516,33
Stav na konci bežného účtovného obdobia				3 604,60							3 604,60

Tabuľka č. 3 o krátkodobom finančnom majetku

Finančné účty	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pokladnica	187,01	241,06
Ceniny	0,00	0,00
Bežné bankové účty	140 457,49	113 930,09
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0,00	0,00
Peniaze na ceste	0,00	0,00
Krátkodobý finančný majetok	12 500,00	25 000,00
Spolu	153 144,50	139 171,15

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
Ostatné realizovateľné cenné papiere	25 000,00	0,00	0,00	25 000,00
Krátkodobý finančný majetok spolu	25 000,00	0,00	0,00	25 000,00

Tabuľka č. 5 o vývoji významných súm opravných položiek podľa jednotlivých druhov majetku

Druh majetku, ku ktorému sa tvorí opravná položka	Stav opravnej položky na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky (zvýšenie)	Zúčtovanie opravnej položky (použitie, zrušenie)	Stav opravnej položky na konci bežného účtovného obdobia
Ostatné realizovateľné cenné papiere	0,00	12 500,00	0,00	12 500,00
Spolu	0,00	12 500,00	0,00	12 500,00

Tabuľka č. 6 o pohľadávkach do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

	Stav na konci			
	bežného účtovného obdobia		bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	
	Hlavná nezdaňovaná činnosť	Zdaňovaná činnosť	Hlavná nezdaňovaná činnosť	Zdaňovaná činnosť
Pohľadávky do lehoty splatnosti	994,21	0,00	11 622,01	0,00
Pohľadávky po lehote splatnosti	0,00	0,00	0,00	0,00
Pohľadávky spolu	994,21	0,00	11 622,01	0,00

Tabuľka č. 7 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
Fondy zo zisku					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	112 499,74			+ 22 368,95	134 868,69
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	22 368,95	1 419,29		- 22 368,95	1 419,29
Spolu	134 868,69	1 419,29		0,00	136 287,98

Tabuľka č. 8 o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	22 368,95
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	22 368,95
Iné	

Tabuľka č. 9 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	11 230,74	8 441,13	11 230,74	0,00	8 411,13
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	11 230,74	8 441,13	11 230,74	0,00	8 441,13
Ostatné rezervy spolu	500,00	500,00	500,00	0,00	500,00
Rezerva na audit ÚZ	500,00	500,00	500,00	0,00	500,00
Rezervy spolu	11 730,74	8 941,13	11 730,74	0,00	8 941,13

Predpokladané použitie rezervy na nevyčerpané dovolenky a rezervy na audit účtovnej závierky za rok 2023 je v roku 2024.

Tabuľka č. 10 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	11 860,00	1 726,20
Krátkodobé záväzky spolu	11 860,00	1 726,20
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	746,37	480,34
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	746,37	480,34
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	12 606,37	2 206,54

Organizácia eviduje záväzky k 31. decembru 2023 aj 31. decembru 2022 iba z hlavnej nezdaňovanej činnosti.

Tabuľka č. 11 o vývoji sociálneho fondu

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	480,34	333,14
Tvorba na ťarchu nákladov	764,21	872,92
Tvorba zo zisku	0,00	0,00
Čerpanie	498,18	725,72
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	746,37	480,34

Tabuľka č. 12 o významných položkách - výnosov budúcich období

Položky výnosov budúcich období – krátkodobé z dôvodu	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
projekty – zostatok nepoužitých finančných príspevkov	11 716,24	221 298,40	233 014,64	0,00
podielu zaplatenej dane	310,04	1 897,02	310,04	1 897,02

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	5 923,94	310,04	4 026,92
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia			1 897,02

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, z toho:	0,00	15 815,00
konzultácie	0,00	755,00
poradenská činnosť	0,00	9 770,00
diagnostika, stimulácia	0,00	4 010,00
ostatné poskytované služby	0,00	1 280,00
Služby Centra včasnej intervencie	7 620,00	5 956,70
Charitatívna reklama	400,00	180,00
Spolu	8 020,00	21 951,70

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	128 764,80	142 178,40
Trnavský samosprávny kraj	67 584,00	69 120,00
Hlavné mesto Bratislava	61 409,00	0,00
Ministerstvo/Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny	5 009,00	840,00
Socia	3 000,00	0,00
NDS	0,00	876,24

Nadácia JT	0,00	20 000,00
Rotary club	0,00	4 872,37
EU care – Ukrajina (Nadácia Ekopolis)	0,00	3 932,33
Dotácie spolu	265 766,80	241 819,34
Príspevky od fyzických osôb – sociálna služba včasnej intervencie	5 880,00	8 555,00
Ostatné príspevky od fyzických osôb	440,00	3 051,10
Príspevky of fyzických a právnických osôb spolu	6 320,00	11 606,10
Prijaté dotácie a príspevky spolu	272 086,80	253 425,44

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	172 106,31	145 457,56
Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	61 373,71	51 498,60
Spotreba materiálu – PHM	2 671,53	2 294,78
Spotreba materiálu – materiál pre aktivity	6 264,41	1 738,14
Spotreba materiálu – kancelárske a hygienické potreby	3 404,53	3 947,19
Spotreba materiálu – iné	768,28	1 051,53
Spotreba materiálu spolu	13 108,75	9 031,64
Ostatné služby – nájomné a služby spojené s nájmom	9 832,28	10 420,92
Ostatné služby – právne, notárske a ekonomické	10 320,00	7 892,90
Ostatné služby – účastnícke poplatky na školenia zamestnancov	1 719,00	2 800,00
Ostatné služby – programovanie, internet, telefóny	3 372,45	2 435,97
Ostatné služby – upratovanie a dezinfekcia priestorov	2 925,00	2 340,00
Ostatné služby – poistenie vozidiel	984,64	1 060,57
Ostatné služby – iné	2 776,24	4 001,87
Ostatné služby spolu	31 929,61	30 952,23
Zákonné sociálne náklady	6 648,00	6 507,63
Opravy a udržiavanie	4 893,54	1 279,31
Ostatné náklady	7 000,97	7 152,88
Spolu	297 060,89	251 879,85

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

Jednotlivé druhy nákladov za	Suma
overenie účtovnej závierky	500,00
Spolu	500,00