

P O Z N Á M K Y
k ročnej účtovnej závierke za rok 2024

Čl. I
Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky :

Centrum poradenstva a prevencie

Sídlo účtovnej jednotky :

Lichnerova 22, 903 01 Senec

Identifikačné údaje účtovnej jednotky :

IČO : 36071 242

DIČ: 20 21 60 56 30

Dátum zriadenia :

01.februára.2002 ako rozpočtovú organizáciu s právnou subjektivitou na dobu neurčitú

Spôsob zriadenia:

Delimitáciou

Názov a sídlo zriaďovateľa :

Regionálny úrad školskej správy v Bratislave

Tomášikova 3349 / 46

831 04 Bratislava – Nové Mesto

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky :

Riadna účtovná závierka

CPP Senec je súčasťou konsolidovaného celku.

2. Opis činnosti účtovnej jednotky :

Zabezpečuje odbornú psychologickú a pedagogickú diagnostiku, odbornú psychologickú a pedagogickú starostlivosť o deti a úlohy poradenstva v otázkach ich výchovy, vzdelávania, osobnostného a profesijného vývinu.

Centrum poradenstva a prevencie poskytuje konzultácie deťom a ich zákonným zástupcom a pedagógom. Poskytuje starostlivosť pri odstraňovaní sociálno-patologických javov v správaní a krízových sociálnych situáciách v súvislosti s drogovou závislosťou a inou protispoločenskou činnosťou detí a mládeže.

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

Štatutárny zástupca účtovnej jednotky :

Riaditeľka : PhDr. Marcela Gáliková - **do 30.06.2023**

PhDr. Zuzana Hrabovská, PhD.,MBA - **od 01.07.2023 – 31.12.2024**

Zástupkyňa : Mgr. Svetlana Rosinová

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia : 13,4

z toho počet vedúcich zamestnancov : 2 (riaditeľka, zástupkyňa)

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu, že bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.
2. Neboli žiadne zmeny v metódach a účtovných zásadách (vnútorná Smernica č. S-8/2019 - Smernica pre vedenie účtovníctva a obehu účtovných dokladov)
3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek
 - Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok nakupovaný – oceňovaný nákupnou sumou
 - Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok získaný bezodplatne – oceňovaný sumou 0,00 €
 - Zásoby nakupované – oceňované nákupnou sumou
 - Pohľadávky – nemáme
 - Časové rozlíšenie na strane aktív a na strane pasív – oceňované podľa vystavenej faktúry

4. Zostavenie odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisovania a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov
 - CPP Senec sa pri zaradení majetku riadi Zákonom č. 595/2003 Z.z. v znení neskorších predpisov o dani z príjmov (par. 22-29)
5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku
 - CPP Senec sa pri znižovaní hodnoty majetku (odpisovaní majetku) riadi Zákonom č. 595/2003 Z.z. v znení neskorších predpisov o dani z príjmov (par. 22-29)
6. Zásady pre vykazovanie transferov
 - vnútorná Smernica S-8/2019 - Smernica pre vedenie účtovníctva a obehu účtovných dokladov
7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro
 - V deň obdržania faktúry v cudzej mene sa suma prepočíta na menu € podľa platného kurzu uverejneného na stránke Európskej centrálnej banky

CPP Senec nie je vlastníkom budovy.

Do 30.06.2017 sídlilo na Lichnerovej 61, ktorej vlastníkom je Mestský úrad v Senci. Výška nájomného za celý kalendárny rok je 0,03 €. Vlastníkom vysunutého pracoviska na Mierovom námestí č. 18 v Senci bola „KOCKA“ s mesačným nájomným vo výške 300,00 €.

01.07.2017 sa celá CPP presťahovala na Lichnerovu 22. Vlastníkom budovy je SLR, s. r. o., Baštová 6, 040 01 Košice s mesačným nájomným vo výške 2.360,00 €.

Zrušili sa tak nájomné zmluvy s Mestským úradom v Senci a s „KOCKOU“.

Od 01.11.2020 sme sa rozšírili o 2 kancelárie a mesačné nájomné je vo výške 3.000,00 €.

Z dôvodu zvyšovania ceny energií sa mesačné nájomné od júla 2022 zvýšilo na 3.500,00 €.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A. Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a) *Prehľad o pohybe dlhodobého majetku :*

Účet 022 = PS = 0,00 €
 KS = 0,00 €

Účet 028 = PS = 6.647,15 €
prírastok = 0,00 €
KS = 6.647,15 €

Odpisy testov ADOS-2 a Bayleyho škály

Účet 088 = PS = 1.758,64 €
odpisy = 1.661,76 €
KS = 3.420,40 €

Dlhodobý majetok na podsúvahových účtoch - neodpisovaný

Účet 771 = 60.069,98 €

V priebehu roka 2024 bol nakúpený tovar vo výške 5.159,72 €.

V roku 2024 sme vyradňovali majetok v sume 869,40 €.

Účet 779 = 60.069,98 €

Na účtoch 771 a 799 sa zároveň evidoval aj niektorý majetok z OTE.

Zaradenie majetku z evidencie OTE na účty 771 a 799 bolo vo výške 0,00 €.

Vyradenie majetku z evidencie OTE a zároveň z účtov 771 a 799 nebolo v roku 2024 žiadne.

Operatívna evidencia :

OTE

PS : 4.179,04 €
Nákup : 429,49 €
Vyradené : 190,00 €
KS : 4.418,53 €

b-c) CPP Senec nemá na dlhodobý hmotný a dlhodobý nehmotný majetok poistenie ani nemá na neho zriadené záložné práva

d) CPP Senec zakúpil v roku 2022 test ADOS-2 v hodnote 3.905,00 € a v roku 2023 test Bayleyho škála v hodnote 2.742,15 € z kapitálových výdavkov. Testy sa odpisujú rovnomerne - mesačne po dobu 4 rokov.

e) CPP Senec si v roku 2023 zobrala do prenájmu kopírovací stroj NASHUATEC AFICIO MPC3004EXSP na základe Zmluvy o prenájme č. 5858-P-01 s výrobným číslom C717RC12248 a pod servisným číslom 188043IM. Hodnota kopírovacieho stroja nebola v zmluve uvedená.

f) CPP Senec nemá žiadne opravné položky k dlhodobému nehmotnému a dlhodobému hmotnému majetku.

2. Dlhodobý finančný majetok

CPP Senec nemá žiadny finančný majetok.

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

CPP Senec nemá žiadne podiely v iných spoločnostiach.

4. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok

CPP Senec nemá žiadne Cenné papiere, dlhodobé pôžičky ani ostatný dlhodobý finančný majetok.

B. Obežný majetok

1. Zásoby

CPP Senec nemá žiadne zásoby.

2. Pohľadávky

Účet 335 (Pohľadávky voči zamestnancom) = 589,96 € (príspevok na stravu)

3. Finančný majetok

CPP Senec nemá žiadny finančný majetok.

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci

CPP Senec neeviduje žiadnu poskytnutú návratnú finančnú výpomoc.

5. Časové rozlíšenie

Účet 381 = 44,78 €

28,43 € (VEMA – časové rozlíšenie)

8,25 € (IVES Košice (WinIbeu) – časové rozlíšenie)

8,10 € (IVES Košice (WinPam) – časové rozlíšenie)

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A. Vlastné imanie

Účet 321 (Dodávatelia) = 36,00 €

KS k 31.12.2023 = 36,00 € (FA za PZS za 12/2023)
Zníženie stavu = 36,00 €
Prírastok stavu = 36,00 € (FA za PZS za 12/2024)
Zostatok stavu k 31.12.2024 = 36,00 €

Účet 331 (Zamestnanci) = 40.635,93 € (Mzdy za 12/2024)

KS k 31.12.2023 = 0,00 €
Prírastok stavu = 275.225,72 €
Zníženie stavu = 234.589,79 €
Zostatok k 31.12.2024 = 40.635,93 €

Účet 336 (Zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia) = 27.049,59 €
(Odvody za 12/2024)

KS k 31.12.2023 = 0,00 €
Prírastok stavu = 142.267,41 €
Zníženie stavu = 115.217,82 €
Zostatok k 31.12.2024 = 27.049,59 €

Účet 342 (Ostatné priame dane) = 8.122,19 € (Daň z miezd za 12/2024)

KS k 31.12.2023 = 0,00 €
Prírastok stavu = 30.423,53 €
Zníženie stavu = 22.301,34 €
Zostatok k 31.12.2024 = 8.122,19 €

Účet 472 (Záväzky zo sociálneho fondu) = 1.697,54 €

KS k 31.12.2023 = 1.414,12 €
Prírastok stavu = 1.769,75 €
Zníženie stavu = 1.486,33 €
Zostatok k 31.12.2024 = 1.697,54 €

Účet 353 (Zúčtovanie transferov štátneho rozpočtu) = 3.226,75 €

KS k 31.12.2023 =	4.888,51 €
Prírastok stavu =	0,00 €
Odpisy =	1.661,76 €
KS k 31.12.2024 =	3.226,75 €

Účet 428 (Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov) = - 1.084,34 €

KS k 31.12.2023 =	- 194,31 €
Prírastok stavu =	- 890,03 €
KS k 31.12.2024 =	- 1.084,34 €

B. Závazky

1. Rezervy

CPP Senec o rezervách neúčtuje.

2. Závazky

a-b) viď priložená tabuľka – Stav a vývoj záväzkov v štruktúre podľa lehoty splatnosti

c) Popis významných položiek záväzkov :

Účet 221 (Bankové účty) = 79.176,31 €

Sociálny fond (SF)	PS =	1.414,12 €
	Prídel do SF 2024 =	1.769,75 €
	Príspevok zo SF na stravu =	1.486,33 €
	Čerpanie SF na regeneráciu =	0,00 €
	KS =	1.697,54 €

Depozitný účet	PS (mzdy a odvody za 12/2023) =	0,00 €
	Čerpanie v 01/2024 =	0,00 €
	KS (mzdy a odvody za 12/2024) =	77.478,77 €

Darovací účet	PS =	0,00 €
	Prírastok =	2.800,00 € (Dotácia od Mesta Senec)
	Čerpanie =	2.800,00 €
	KS =	0 00 €

Zazmluvnená účtovná firma UPK plus, s.r.o. o Darovacom účte vôbec neúčtovala.

Chýbajú zápisy :

- príjem na darovací účet 221/354 2.800,00 €
- prevod z darovacieho účtu na výdavkový účet 261/221 2.800,00 €

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

CPP Senec neviduje žiadne bankové úvery ani návratné finančné výpomoci.

4. Časové rozlíšenie

CPP Senec neviduje časové rozlíšenie na strane pasív.

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

- a) Tržby za vlastné výkony a tovar - CPP Senec nemá
- b) Zmena stavu vnútroorganizačných zásob – CPP Senec neviduje zásoby
- c) Aktivácia – CPP Senec nemá žiadnu aktiváciu
- d) Daňové výnosy a colné výnosy a výnosy z poplatkov – CPP neviduje žiadne z týchto výnosov
- e) Finančné výnosy – CPP neviduje žiadne finančné výnosy
- f) CPP nemá mimoriadne výnosy

- g) Výnosy z transferov :

Účet 681 (Výnosy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu =	461.689,38 €
Účet 682 (Výnosy z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu =	1.661,76 €
Účet 683 (Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov verejnej správy)	
Dotácia od Mesta Senec =	0,00 €

Zazmluvnená účtovná firma UPK plus, s.r.o. neúčtovala správne pri použití Dotácie od Mesta Senec – pri jednotlivých výdavkoch chýbal zápis 354/683.

- h) Ostatné výnosy, napríklad pokuty, penále, úroky z omeškania a výnosy z poplatkov

Účet 648 (Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti) = 0,00 €

CPP Senec nemala v roku 2024 žiadne príjmy.

2. Náklady

a) Účet 501 (Spotreba materiálu) = 9.014,39 €

- Interiérové vybavenie vo výške 0,00 €
- Výpočtová technika vo výške 2.397,81 €
- Telekomunikačná technika vo výške 0,00 €
- Terapeutické pomôcky, knihy vo výške 534,50 €
- Reprezentačné výdavky na porady vo výške 30,50 €
- Všeobecný spotrebný materiál vo výške 6.051,58 €

b) Účet 518 (Ostatné služby) = 56.462,35 €

- Poštovné a kuriérske služby vo výške 755,40 €
- Komunikačná infraštruktúra – internet vo výške 304,50 €
- Telekomunikačné služby vo výške 2.328,31 €
- Nájomné vo výške 43.090,00 €
- Prenájom kopírky vo výške 1.872,75 €
- Školenia, kurzy, semináre vo výške 1.600,00 €
- Služby v oblasti informačno-komunikačných technológií vo výške 56,88 €
- Odvoz a likvidácia odpadu vo výške 636,48 €
- Program pre Správu registratúry vo výške 720,00 €
- Ostatné služby vo výške 5.098,03 €

c) Osobné náklady

Účet 521 (Mzdové náklady) = 277.339,00 €

Účet 524 (Zákonné sociálne poistenie) = 104.910,99 €

Účet 525 (Ostatné sociálne poistenie) = 4.496,78 € (DDS)

Účet 527 = 11.291,07 €

- Stravovanie (55%) vo výške 7.448,50 €
- Prídely do SF vo výške 1.769,75 €
- PN vo výške 585,76 €
- Iné vo výške 1.487,06 €

d) Dane a poplatky

Účet 538 = 0,00 €

Zazmluvnená účtovná firma UPK plus, s.r.o. účtovala Odvoz a likvidáciu odpadu
Na nákladovom účte 518.03.

e) Odpisy, rezervy a opravné položky

Účet 551 = 1.661,76 € - odpisovanie majetku - test ADOS-2 a Bayleyho škála

CPP Senec neeviduje rezervy a opravné položky.

f) Finančné náklady

Účet 568 (Ostatné finančné náklady) = 51,15 € - poplatky ŠP

g) Mimoriadne náklady

CPP Senec neeviduje žiadne mimoriadne náklady.

h) Náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov

Účet 588 (náklady z odvodov príjmov) = 0,00 €

CPP Senec nemala v roku 2024 žiadny príjem a teda ani žiadne výnosy.

i) Ostatné náklady

Účet 511 (Opravy a udržovanie) = 0,00 €

Účet 512 (Cestovné) = 1.368,97 €

Účet 545 (Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania) = 0,00 €

3. Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti

CPP Senec nemá žiadne náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti.

4. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií.

CPP Senec je rozpočtová organizácia.

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. CPP Senec nemá žiadny majetok alebo záväzky zabezpečené derivátmi.
2. CPP Senec neprenajíma žiadny majetok, ani žiadny majetok nemá prijatý do úschovne ani nemá žiadne odpísané pohľadávky.

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. CPP Senec nemá žiadne iné aktíva a pasíva.
2. CPP Senec nemá žiadne iné finančné povinnosti, ktoré by sa nevykazovali v účtovných výkazoch.

Čl. VIII

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

Čl. VIII sa CPP netýka.

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

a) Príjmy bežného rozpočtu

Účet 292017 – Príjmy z vratiek

Schválený rozpočet k 01.01.2024	=	0,00 €
Upravený rozpočet k 31.12.2024	=	0,00 €
Čerpanie príjmov k 31.12.2024	=	0,00 €
Čerpanie príjmov k 31.12.2023	=	0,00 €

b) Príjmy z kapitálového rozpočtu

CPP Senec nemal príjmy z kapitálového rozpočtu.

c-d) výdavky bežného a kapitálového rozpočtu a ich čerpanie

Schválený rozpočet k 01.01.2024 :

610	=	220.506, 00 €	(mzdy)
620	=	77.066, 00 €	(odvody do poisťovní)
630	=	16.436, 00 €	(bežné výdavky)
640	=	0,00 €	(PN + stravné)
700	=	0,00 €	(kapitálové výdavky)

Rozpočet po zmenách k 31.12.2024 :

610	=	277.339, 00 €
620	=	104.911, 00 €
630	=	71.414, 00 €

640 = 8.035, 00 € (PN + stravné)
700 = 0, 00 € (test Bayleyho škála)

Čerpanie rozpočtu k 31.12.2024 :

610 = 277.339, 00 € (mzdy)
620 = 104.910, 99 € (odvody do poisťovni)
630 = 71.405, 13 € (bežné výdavky)
640 = 8.034, 26 € (PN + stravné)
700 = 0, 00 €

Čerpanie rozpočtu k 31.12.2023

610 = 242.703,00 €
620 = 87.897,34 €
630 = 55.273,11 €
640 = 12.860,30 € (PN + stravné
+ odchodné)
700 = 2.738,00 € (test Bayleyho
škála)

CPP Senec v roku 2024 nevyčerpalo finančné prostriedky vo výške 9,62 €.

620 : 0,01 €
630 : 8,87 €
640 : 0,74 €

**e) Finančné operácie s finančnými aktívami za bežné účtovné obdobie
a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**

CPP nemalo žiadne finančné operácie s finančnými aktívami.

f) Výška dlhu obce alebo VUC – CPP sa to netýka.

Čl. X

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

Článok X sa CPP Senec netýka.

Spracovala : Jana Kentošová

V Senci, 23.01. 2025

Centrum
poradenstva a prevencie
LICHNEROVA 22, 903 01 SENEC
OKRES SENEC

-2-
PhDr. Marcela Gáliková

PhDr. Marcela Gáliková
riaditeľka CPP

Organizácia: Centrum pedagogicko-psychologického poradenstva a prevencie,
Lichnerova 22, 903 01 Senec

Stav a vývoj pohľadávok v štruktúre podľa lehoty splatnosti

Pohľadávky v €	Hodnota k 31. 12.2024	Hodnota k 31. 12.2023
Pohľadávky podľa doby splatnosti		
Pohľadávky v lehote splatnosti	0	0
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
Spolu(súčet riadkov súvahy 048 a 060)	0	0
Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu(súčet riadkov súvahy 048 a 060)	0	0

Stav a vývoj záväzkov v štruktúre podľa lehoty splatnosti

Záväzky v €	Hodnota k 31. 12.2024	Hodnota k 31. 12.2023
Záväzky podľa doby splatnosti		
Záväzky v lehote splatnosti	79176,31	1414
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Spolu(súčet riadkov súvahy 140 a 151)	79 176	1 414
Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	77478,77	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	1697,54	1414,12
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu(súčet riadkov súvahy 140 a 151)	79 176	1 414

Pozn. všetky údaje musia vychádzať zo Súvahy

Komentár k pohľadávkam a záväzkom po lehote splatnosti: