

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2020**

Čl. I. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Centrum pedagogicko-psychologického poradenstva a prevencie
Sídlo účtovnej jednotky	Brnianska 47, 811 04 Bratislava
Dátum zriadenia	1.5.2002
Právna forma:	Rozpočtová organizácia
IČO:	31816142
Zriaďovateľ:	Okresný úrad Bratislava – odbor školstva Tomášikova 46, 832 05 Bratislava

Činnosť:

Centrum pedagogicko-psychologického poradenstva a prevencie plní poslanie byť nápomocní pri výchove detí od 3 do 18 rokov s problémami učenia, reči a nie v malej miere pri užívaní omamných látok, ktorými sú dnes deti atakované.

Štatutárny orgán	Mgr. Blanka Hajniková - riaditeľka
Zástupca štatutárneho orgánu	PhDr. Dagmar Kalászová

Názov položky	2019	2020
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	15	15
z toho: Počet riadiacich zamestnancov	4	4

Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

- a) **Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok**
Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním (preprava, montáž a pod.).
- b) **Zásoby**
Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.
Zásoby po obstaraní sú použité ihneď.
- c) **Pohl'adávky**
Pohl'adávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Jedná sa o krátkodobé pohľadávky voči zamestnancom zo stravných lístkov.
- d) **Peňažné prostriedky a ceniny**
Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
- e) **Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**
Od roku 2008 sa pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásada časového rozlišovania. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

i) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Tvorba rezerv sa aplikuje od roku 2008.

g) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. 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.

h) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Zásada časového rozlišovania sa pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje od roku 2008.

Fakturovaná DPH je súčasťou ocenenia dlhodobého majetku, zásob, nákladov.

Čl. II

Účtovná závierka je zostavená za nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky.

Čl. III

Aktíva súvahy

Samostatné hnutelné a nehnuteľné veci predstavujú účty 022 v súvahe, kde organizácia vykazuje pracovné stroje a zariadenia, inventár, pomocné stroje.

021 budovy

1. Centrum pedagogicko-psychologického poradenstva a prevencie, Brnianska 47, BA	
2. dátum, ku ktorému sa zostavuje prehľad o pohybe dlhodobého majetku - 31. 12. 2020	
3. stav k 31.decembru predchádzajúceho účtovného obdobia	144 628,26 €
4. + prírastky	0,00 €
5. - úbytky	0,00 €
6. +/- presuny	0,00 €
7. stav k 31.decembru bežného účtovného obdobia –	144 628,26 €

022 samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí

1. Centrum pedagogicko-psychologického poradenstva a prevencie, Brnianska 47, BA	
2. dátum, ku ktorému sa zostavuje prehľad o pohybe dlhodobého majetku - 31. 12. 2020	
3. stav k 31.decembru predchádzajúceho účtovného obdobia	11 392,63 €
4. + prírastky	0,00 €
5. - úbytky	0,00 €
6. +/- presuny	0,00 €
7. stav k 31.decembru bežného účtovného obdobia –	11 392,63 €

028 drobný dlhodobý hmotný majetok

1. Centrum pedagogicko-psychologického poradenstva a prevencie, Brnianska 47, BA	
2. dátum, ku ktorému sa zostavuje prehľad o pohybe dlhodobého majetku - 31. 12. 2020	
3. stav k 31.decembru predchádzajúceho účtovného obdobia	760,81 €
4. + prírastky	0,00 €
5. - úbytky	0,00 €
6. +/- presuny	0,00 €
7. stav k 31.decembru bežného účtovného obdobia –	760,81 €

Majetok bol odpísaný v zmysle opatrení MF SR a zákona o daniach 595/2003 Z. z. rovnomernou metódou odpisovania.

Oprávky k stavbám 2 475,00 €
 zostatková účtovná cena je účet 353 je 90 043,71 €

Stav peňažnej hotovosti v pokladni k 31. 12. 2020 bola nulová.

Stav peňažných prostriedkov na bankových účtoch:

Názov	Zostatok
Darovací účet	152,35 €
Depozitný účet	36 642,05 €
Účet sociálneho fondu SF	127,51 €
Výdavkový účet	397 021,19 €
Príjmový účet	1 485,61 €
Spolu	435 428,71 €

Časové rozlíšenie – náklady budúcich období účet 381

k 31.12.2019 338,63 €
 k 31.12.2020 322,46 €
 - predplatné časopisov, smerníc, poisťného a iné

Pasíva súvahy

k čl. III. B - Pohľadávky podľa doby splatnosti

Pohľadávky podľa doby splatnosti	Číslo riadku	199,89	0,00
a	b	199,89	0,00
Pohľadávky v lehote splatnosti v tom:	01	0,00	0,00
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	0,00	0,00
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	03	0,00	0,00
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	04	199,89	0,00
Pohľadávky po lehote splatnosti	05	199,89	0,00
Spolu (r. 01 + r. 05)	06	199,89	0,00

Čl. IV

k čl. IV. A - Vlastné imanie

Názov položky	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	Výsledok hospodárenia
a	5	6
Zostatok 2019	14505,31	2904,95
Prírastky	2904,95	0,00
Úbytky	0,00	12928,41
Presuny	0,00	0,00
Zostatok 2020	17410,26	-12928,41

k čl. IV. B - Závazky podľa doby splatnosti

Závazky podľa doby splatnosti	číslo riadku	Zostatok 2020	Zostatok 2019
a	b	1	2
Závazky v lehote splatnosti v tom:	01	37011,20	29077,99
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	37011,20	29077,99
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	03	0,00	0,00
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	04	0,00	0,00
Závazky po lehote splatnosti	05	0,00	0,00
Spolu (r. 01 + r. 05)	06	37011,20	29077,99

Krátkodobé záväzky z miezd a odvodov zamestnancov

Záväzky voči našim zamestnancom /účet 331 21 995,50 €

Záväzky voči DÚ/účet 342 4 273,29 €

Záväzky voči poisťovniam/účet 336 10 373,26 €

Dlhodobé záväzky voči zamestnancom zo sociálneho fondu - účet 472

Stav k 31.12.2019 25,07 €

Stav k 31.12.2020 127,51 €

Faktúry za obdobie k 31.12.2019 splatné v januári účet 321 160,07 €

Faktúry za obdobie k 31.12.2020 splatné v januári účet 321 241,64 €

Výnosy budúcich období mimorozpočtové prostriedky neúčelové - účet 384

Stav k 31.12.2019 152,35 €

Stav k 31.12.2020 152,35 €

Výnosy z transferov

Bežný transfer zo ŠR 395 921,19 €

Kapitálový transfer zo ŠR 2 475,00 €

Z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy 1 486,61 €

Nemáme nesplnené záväzky ani pohľadávky voči iným organizáciám.

Záväzky sú kryté finančnými prostriedkami na depozite.

Pridelené rozpočtové finančné prostriedky na základe §15 zákona 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení na rok 2020

Príjmy

k čl. IX. - Príjmy rozpočtu

Kategória ekonomickej klasifikácie	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2020	Skutočnosť 2019
a	b	1	2	3	4
210	Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku	0,00	0,00	0,00	0,00
220	Administratívne poplatky a iné poplatky a platby	0,00	0,00	0,00	0,00
290	Iné nedaňové príjmy	0,00	1486,00	1486,61	1036,10
Úhrn		0,00	1486,00	1486,61	1036,10

Výdavky

k čl. IX. - Výdavky rozpočtu

Kategória ekonomickej klasifikácie	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2020	Skutočnosť 2019
a	b	1	2	3	4
610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	250528,00	265200,00	265200,00	237200,00
620	Poistné a príspevok do poisťovní	87560,00	85947,00	85946,36	81278,50
630	Tovary a služby	12906,00	38791,00	38790,14	32471,67
640	Bežné transfery	0,00	5986,00	5984,69	2377,49
Úhrn		350994,00	395924,00	395921,19	353327,66

Úpravy rozpočtu CPPPaP od 01.01.2020 do 31.12.2020:

1. UR/00102552020/ OŠ BA UR úprava V1	17.02.2020	19 515,00
	630	19 515,00
2. UR/0010411/2020/ OŠ BA úprava V1	17.02.2020	2 861,00
	610	2 120,00
	620	741,00
3. UR/0020938/2020/OŠ BA kariérový poradcovia	27.03.2020	5 398,00
	610	4 000,00
	620	1 398,00
4. UR/0058123/2020/OŠ BA odchodné	27.08.2020	4 750,00
	640	4 750,00

5. UR/0060433/2020/OŠ BA verzia V8	04.09.2020	1 375,00
výdavky súvisiace s Covid-19	630	1 375,00
6. UR/0084505/2020 OŠ BA V_11 Eduzber	12.11.2020	1 459,00
	610	1 459,00
7. UR/0089888/2020 OŠ BA dofinancovanie ON	24.11.2020	4 386,00
	610	3 250,00
	620	1 136,00
8. UR/0102954/2020 OŠ BA mim. odmeny	14.12.2020	2 024,00
	610	1 500,00
	620	524,00
9. UR/0103559/2020 OŠ BA odfinancovanie ON	14.12.2020	3 162,00
	610	2 343,00
	620	819,00

Rozpočet vyčerpaný na 100,00 %.

Z dôvodu rozšírenia pandémie koronavírusu Covid - 19 muselo CPPP a P Brnianska prijať celý súbor opatrení nevyhnutných na zaistenie uplatnenia všeobecných zásad prevencie na zaistenie bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci. Od 16.03.2020 boli prijaté mimoriadne opatrenia, ktoré zahŕňali prerušenie odbornej činnosti s klientmi v individuálnej aj skupinovej forme, ktoré boli dovtedy realizovali výlučne osobne. Starostlivosť o klientov bola zabezpečená telefonicky, e-mailom a online poradenstvom. Zariadenie bolo uzavreté pre verejnosť od 16.03.2020 do 31.5.2020 a na základe priaznivého vývoja epidemiologickej situácie bola prevádzka opäť otvorená od 1.6. 2020. V roku 2020 došlo k vyššiemu čerpaniu prevádzkových prostriedkov v súvislosti s nákupom hygienických prostriedkov a ochranných pomôcok pre zamestnancov a počítačového vybavenia.