

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2021**

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	2020	2021
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) Pohľadávky

Pohľadávky 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. 2021	
3. stav k 31.decembru predchádzajúceho účtovného obdobia	144 628,26 €
4. + prírastky	0,01 €
5. - úbytky	0,00 €
6. +/- presuny	0,00 €
7. stav k 31.decembru bežného účtovného obdobia –	144 628,27 €

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. 2021	
3. stav k 31.decembru predchádzajúceho účtovného obdobia	11 392,63 €
4. + prírastky	0,00 €
5. - úbytky	1 021,51 €
6. +/- presuny	0,00 €
7. stav k 31.decembru bežného účtovného obdobia –	10 371,12 €

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. 2021	
3. stav k 31.decembru predchádzajúceho účtovného obdobia	760,81 €
4. + prírastky	0,00 €
5. - úbytky	436,83 €
6. +/- presuny	0,00 €
7. stav k 31.decembru bežného účtovného obdobia –	323,98 €

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

Oprávky k stavbám

2 475,01 €

zostatková účtovná cena je účet 353 je

87 568,71 €

Stav peňažnej hotovosti v pokladni k 31. 12. 2021 bola nulová.

Stav peňažných prostriedkov na bankových účtoch:

Názov	Zostatok
Darovací účet	152,35 €
Depozitný účet	36 957,86 €
Účet sociálneho fondu SF	1 399,05 €
Výdavkový účet	404 865,26 €
Príjmový účet	163,42 €
Spolu	433 374,51 €

Časové rozlíšenie – náklady budúcich období účet 381

k 31.12.2020

322,46 €

k 31.12.2021

340,77 €

- predplatné časopisov, smerníc, poisťného a iné

Pasíva súvahy

k čl. III. B - Pohľadávky podľa doby splatnosti

Pohľadávky podľa doby splatnosti	Číslo riadku	Zostatok 2021	Zostatok 2020
a	b	1	2
Pohľadávky v lehote splatnosti v tom:	01	0,00	199,89
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	0,00	199,89
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	0,00	0,00
Pohľadávky po lehote splatnosti	05	0,00	0,00
Spolu (r. 01 + r. 05)	06	0,00	199,89

Čl. IV

k čl. IV. A - Vlastné imanie

Názov položky	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	Výsledok hospodárenia
a	5	6
Zostatok 2020	17410,26	-12928,41
Prírastky	23458,69	0,00
Úbytky	36387,10	341,07
Presuny	0,00	0,00
Zostatok 2021	4481,85	-341,07

k čl. IV. B - Závazky podľa doby splatnosti

Závazky podľa doby splatnosti	číslo riadk u	Zostatok 2021	Zostatok 2020
a	b	1	2
Závazky v lehote splatnosti v tom:	01	38758,03	37011,20
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	38758,03	37011,20
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	38758,03	37011,20

Krátkodobé záväzky z miezd a odvodov zamestnancov

Záväzky voči našim zamestnancom /účet 331

20 438,90 €

Záväzky voči DÚ/účet 342

4 542,28 €

Záväzky voči poisťovniam/účet 336

11 976,67 €

Dlhodobé záväzky voči zamestnancom zo sociálneho fondu - účet 472

Stav k 31.12.2020

127,51 €

Stav k 31.12.2021

1 399,05 €

Faktúry za obdobie k 31.12.2020 splatné v januári účet 321

241,64 €

Faktúry za obdobie k 31.12.2021 splatné v januári účet 321

401,13 €

Výnosy budúcich období mimorozpočtové prostriedky neúčelové - účet 384

Stav k 31.12.2020

152,35 €

Stav k 31.12.2021

152,35 €

Výnosy z transferov

Bežný transfer zo ŠR

404 865,26 €

Kapitálový transfer zo ŠR

2 475,00 €

Z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy

147,00 €

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 neskorších predpisov.**

Príjmy

k čl. IX. - Príjmy rozpočtu

Kategória ekonomickej klasifikácie	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2021	Skutočnosť 2020
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	106,58	106,58	1486,61
Úhrn		0,00	106,58	106,58	1486,61

Výdavky

k čl. IX. - Výdavky rozpočtu

Kategória ekonomickej klasifikácie	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2021	Skutočnosť 2020
a	b	1	2	3	4
610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	253488,00	263621,00	263621,00	237200,00
620	Poistné a príspevok do poisťovní	88594,00	91918,00	91917,57	81278,50
630	Tovary a služby	12366,00	48526,00	48524,56	32471,67
640	Bežné transfery	0,00	803,00	802,13	2377,49
Úhrn		354448,00	404868,00	404865,26	353327,66

Úpravy rozpočtu CPPPaP od 01.01.2021 do 31.12.2021:

1. UR/000009909/2021 OŠ BA	16.02.2021	22 484,00
Normatívne financovanie V1-630	630	22 484,00
2. UR/0010792/2021 OŠ BA	16.02.2021	- 11 988,00
Normatívne financovanie V1	610	- 8 883,00
	620	- 3 105,00
3. UR/0057808/2021 OŠ BA	23.08.2021	80,00
Príspevok na špecifika ochr. prostriedky	630	80,00
4. UR/0073322//2021 OŠ BA V7	13.10.2021	7 702,00
Testovacie batérie	630	7 702,00

5. UR/0079742/2021 OŠ BA V9	28.10.2021	2 024,00
Mimoriadne odmeny	610	1 500,00
	620	524,00
6. UR/0083196/2021 OŠ BA	08.11.2021	3 509,00
Odmeny PZ a OZ	610	2 600,00
	620	909,00
7. UR/0094595/2021 OŠ BA	30.11.2021	480,00
Príspevok na špecifiká	630	480,00
8. UR/0098904/2021 OŠ BA	03.12.2021	999,00
Dofinancovanie os. nákladov	610	740,00
	620	259,00
9. UR/0102920/2021 OŠ BA	09.12.2021	12 140,00
Dofinancovanie os. nákladov	610	8 996,00
	620	3 144,00
10. UR/0105878/2021 OŠ BA	14.12.2021	6 000,00
Prevádzkové náklady	630	6 000,00
11. UR/0111897/2021 OŠ BA	20.12.2021	6 990,00
Odmeny V17	610	5 180,00
	620	1 810,00

Rozpočet vyčerpaný na 100,00 %.

V roku 2021 pandémie COVID-19 naďalej ovplyvňovala činnosť CPPPaP BA I a bolo nutné riadiť sa nariadeniami a vyhláškami NÚVZ SR a MŠVVaŠ SR z dôvodu zabezpečenia hygieny a ochrany zdravia zamestnancov a klientov. V zvýšenej miere sa preto čerpali prevádzkové prostriedky na zabezpečenie hygienických a ochranných prostriedkov. V novembri 2021 sa na základe nariadenia investovalo aj do nákupu antigénových testov.

Okresný úrad Bratislava, odbor školstva v novembri 2021 vyzval centrá na podanie požiadavky na nákup testovacích batérií a na základe pridelených finančných prostriedkov vo výške 7 702,- Eur bol zrealizovaný ich nákup. Následne v decembri bola dofinancovaná prevádzka zariadenia vo výške 6 000,- Eur a uvedené prostriedky boli využité na zakúpenie výpočtovej techniky – multifunkčných tlačiarň, notebookov, stolových PC a monitoru.

Na základe záverov, ktoré vyplynuli z vykonaných kontrol v oblasti registratúry a protipožiarnej ochrany boli čerpané finančné prostriedky na odstránenie nedostatkov a dobudovanie registratúrneho strediska.