

POZNÁMKY  
k ročnej účtovnej závierke za rok 2022

Čl. I  
Všeobecné údaje

**1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky**

*Názov účtovnej jednotky :*

Centrum pedagogicko-psychologického 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

CPPPaP 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.

Pedagogicko-psychologická poradňa 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

Zástupkyňa : Mgr. Svetlana Rosinová

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia : 12,6

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
  - CPPPaP 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

- CPPPaP 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

CPPPaP 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 CPPPaP 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 = 0,00 €  
KS = 3.905,00 € kapitálové výdavky – nákup testu ADOS-2

Odpisy testu ADOS-2

Účet 088 = PS = 0,00 €  
KS = 325,40 € odpisy – test ADOS-2

*Dlhodobý majetok na podsúvahových účtoch - neodpisovaný*

Účet 771 = 52.902,07 €

V priebehu roka 2022 bol nakúpený tovar vo výške 1.722,70 €.

V roku 2022 sme nevyraďovali žiadny majetok.

Účet 779 = 52.902,07 €

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 z účtov 771 a 799 nebolo v roku 2022 žiadne.

*Operatívna evidencia :*

**OTE**

PS : 3.894,52 €

Nákup : 0,00 €

Vyradené : 0,00 €

KS : 3.894,52 €

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

d) CPPPaP Senec zakúpil test ADOS-2 v hodnote 3.905,00 €

e) CPPPaP Senec neeviduje žiadny majetok, ku ktorému nemá vlastnícke právo

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

## 2. Dlhodobý finančný majetok

CPPPaP Senec nemá žiadny finančný majetok.

## 3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

CPPPaP Senec nemá žiadne podiely v iných spoločnostiach.

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

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

**B. Obežný majetok**

1. Zásoby

CPPPaP Senec nemá žiadne zásoby.

2. Pohľadávky

CPPPaP Senec nemá žiadne pohľadávky.

3. Finančný majetok

CPPPaP Senec nemá žiadny finančný majetok.

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci

CPPPaP Senec neviduje žiadnu poskytnutú návratnú finančnú výpomoc.

5. Časové rozlíšenie

**Účet 381 = 78,51 €**

23, 64 € ( VEMA – časové rozlíšenie )  
9, 90 € ( IVES Košice – časové rozlíšenie )  
8, 67 € ( INTERNET SK – časové rozlíšenie )  
36, 30 € ( INTERNET SK – časové rozlíšenie )

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

**A. Vlastné imanie**

**Účet 321 (Dodávatelia)**

KS k 31.12.2021 = 186,75 €  
Zníženie stavu = 164,34 € (čerpanie antigénových testov na sklade v r. 2022)  
Prírastok stavu = 36,00 € (FA za PZS za 12/2022)  
Zostatok stavu k 31.12.2022 = **58,41 €**

**Účet 331 (Zamestnanci) = 15.320,03 € (Mzdy za 12/2022)**

KS k 31.12.2021 = 14.388,81 €  
Prírastok stavu = 189.908,88 €  
Zníženie stavu = 188.977,66 €  
Zostatok k 31.12.2022 = 15.320,03 €

**Účet 336 (Zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia) = 9.744,31 €  
(Odvody za 12/2022)**

KS k 31.12.2021 = 9.040,57 €  
Prírastok stavu = 94.067,83 €  
Zníženie stavu = 93.364,09 €  
Zostatok k 31.12.2022 = 9.744,31 €

**Účet 342 (Ostatné priame dane) = 2.422,34 € (Daň zo miezd za 12/2022)**

KS k 31.12.2021 = 2.273,77 €  
Prírastok stavu = 19.272,69 €  
Zníženie stavu = 19.124,12 €  
Zostatok k 31.12.2022 = 2.422,34 €

**Účet 472 (Závazky zo sociálneho fondu) = 1.028,19 €**

KS k 31.12.2021 = 799,59 €  
Prírastok stavu = 1.604,10 €  
Zníženie stavu = 1.375,50 €  
Zostatok k 31.12.2022 = 1.028,19 €

**Účet 353 (Zúčtovanie transferov štátneho rozpočtu) = 3.579,60 €**

KS k 31.12.2021 = 0,00 €  
Prírastok stavu = 3.905,00 €  
Odpisy = 325,40 €  
KS k 31.12.2022 = 3.579,60 €

**Účet 428 (Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov) = 434,72 €**

KS k 31.12.2021 = - 46,73 €  
Prírastok stavu = - 387,99 €  
KS k 31.12.2022 = - 434,72 €

## B. Závazky

### 1. Rezervy

CPPPaP Senec o rezervách neúčtuje.

### 2. Závazky

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

c) Popis významných položiek záväzkov :

**Účet 221 (Bankové účty) = 28. 666, 67 €**

Sociálny fond (SF)	PS =	799, 59 €
	Prídela do SF 2022 =	1.604, 10 €
	Príspevok zo SF na stravu =	1.375, 50 €
	Čerpanie SF na regeneráciu =	0, 00 €
	KS =	1.028, 19 €
Depozitný účet	PS (mzdy a odvody za 12/2021 ) =	25.717, 65 €
	Čerpanie v 01/2022 =	25.717, 65 €
	KS (mzdy a odvody za 12/2022 ) =	27.638, 48 €

### 3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

CPPPaP Senec neviduje žiadne bankové úvery ani návratné finančné výpomoci.

### 4. Časové rozlíšenie

CPPPaP Senec neviduje časové rozlíšenie na strane pasív.

## Čl. V

### Informácie o výnosoch a nákladoch

#### 1. Výnosy

- Tržby za vlastné výkony a tovar - CPPPaP Senec nemá
- Zmena stavu vnútroorganizačných zásob – CPPPaP Senec neviduje zásoby
- Aktivácia – CPPPaP Senec nemá žiadnu aktiváciu
- Daňové výnosy a colné výnosy a výnosy z poplatkov – CPPPaP neviduje žiadne z týchto výnosov
- Finančné výnosy – CPPPaP neviduje žiadne finančné výnosy

f) Výnosy z transferov :

Účet 681 (Výnosy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu = 311.485,57 €  
Účet 682 (Výnosy z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu = 325,40 €

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

Účet 648 (Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti) = 14,50 €

CPPPaP Senec mala v roku 2022 príjem vo výške 14,50 €.

Išlo o sumu, ktorá ostala na depozíte ako rozdiel príspevku na stravu za 12/2022 ( rozdiel medzi zálohami platenými vopred a skutočným čerpaním príspevku na stravu).

## 2. Náklady

a) Účet 501 (Spotreba materiálu ) = 9.277,77 €

- Interiérové vybavenie vo výške 3.904,80 €
- Výpočtová technika vo výške 2.033,00 €
- Prevádzkové stroje vo výške 308,80 €
- Terapeutické pomôcky, knihy vo výške 625,41 €
- Spotrebný materiál vo výške 2.405,76 €

b) Účet 518 (Ostatné služby) = 46.344,58 €

- Poštovné a kuriérske služby vo výške 601,97 €
- Komunikačná infraštruktúra – internet vo výške 545,64 €
- Telekomunikačné služby vo výške 1.197,00 €
- Nájomné vo výške 39.000,00 €
- Školenia, kurzy, semináre vo výške 1.870,00 €
- Služby v oblasti informačno-komunikačných technológií vo výške 59,90 €
- Licencie vo výške 226,18 €
- Ostatné služby vo výške 2.843,89 €

c) **Osobné náklady**

Účet 521 (Mzdové náklady) = 184.616,00 €

- Mzdy boli vo výške 184.051,00 €
- dohody boli vo výške 565,00 €

-----  
184.616,00 €

Účet 524 (Zákonné sociálne poistenie) = 63.437,29 €

**Účet 527 = 7.514,16 €**

- Stravovanie (55%) vo výške 5.322,63 € ( aj s opravou za 12/2021)
- Prídel do SF vo výške 1.604,10 €
- PN vo výške 546,13 €
- Dezinf.prostr.na ruky (zamestnanci) vo výške 41,30 €

**d) Dane a poplatky**

**Účet 538 = 374,40 €** - miestny poplatok za komunálny odpad na rok 2022

**e) Odpisy, rezervy a opravné položky**

**Účet 551 = 325,40 €** - odpisovanie majetku od 09/2022 (test ADOS-2)

CPPPaP Senec neeviduje rezervy a opravné položky.

**f) Finančné náklady**

**Účet 568 (Ostatné finančné náklady) = 8,10 €** - poplatky ŠP

**g) Mimoriadne náklady**

CPPPaP Senec neeviduje žiadne mimoriadne náklady.

**h) Náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov**

**Účet 588 (náklady z odvodov príjmov) = 14,50 €**

CPPPaP Senec mala v roku 2022 príjem vo výške 14,50 €.

Išlo o sumu, ktorá ostala na depozite ako rozdiel príspevku na stravu za 12/2022 ( rozdiel medzi zálohami platenými vopred a skutočným čerpaním príspevku na stravu).

**i) Ostatné náklady**

**Účet 511 ( Opravy a udrzovanie ) = 20,00 €** (servis pevnej linky)

**Účet 512 ( Cestovné) = 119,98 €**

**Účet 545 (Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania) = 13,70 €**  
(pokuta za oneskorené odoslanie výkazov Sociálnej poisť.)

**3. Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti**

CPPPaP Senec nemá žiadne náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti.

#### 4. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií.

CPPPaP Senec je rozpočtová organizácia.

#### Čl. VI

##### Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. CPPPaP Senec nemá žiadny majetok alebo záväzky zabezpečené derivátmi.
2. CPPPaP 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. CPPPaP Senec nemá žiadne iné aktíva a pasíva.
2. CPPPaP 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 CPPPaP netýka.

#### Čl. IX

##### Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

##### **a) Príjmy bežného rozpočtu**

##### **Účet 292017 – Príjmy z vratiek**

Schválený rozpočet k 01.01.2022 = 0,00 €  
Upravený rozpočet k 31.12.2022 = 14,00 €  
Čerpanie príjmov k 31.12.2022 = 14,50 €  
Čerpanie príjmov k 31.12.2021 = 0,00 €

##### **b) Príjmy z kapitálového rozpočtu**

CPPPaP Senec nemal príjmy z kapitálového rozpočtu.

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

*Schválený rozpočet k 01.01.2022 :*

610 =	175.110, 00 €	(mzdy)
620 =	61.201, 00 €	(odvody do poisťovní)
630 =	12.962, 00 €	(bežné výdavky)
640 =	0,00 €	(PN + stravné)
700 =	0,00 €	(kapitálové výdavky)

*Rozpočet po zmenách k 31.12.2022 :*

610 =	184.051, 00 €
620 =	63.438, 00 €
630 =	58.373, 00 €
640 =	5.625, 00 € (PN + stravné)
700 =	3.905,00 € ( test ADOS-2)

*Čerpanie rozpočtu k 31.12.2022 :*

610 =	184.051, 00 € (mzdy)
620 =	63.437, 29 € (odvody do poisťovní)
630 =	58.372, 62 € (bežné výdavky)
640 =	5. 624,66 € (PN + stravné)
700 =	3.905, 00 € (test ADOS-2)

*Čerpanie rozpočtu k 31.12.2021*

610 =	186.596,00 €
620 =	64.566,19 €
630 =	66.482,34 €
640 =	182,62 € ( len PN )
700 =	0,00 €

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

CPPPaP nemalo žiadne finančné operácie s finančnými aktívami.

**f) Výška dlhu obce alebo VUC – CPPPaP 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 CPPPaP Senec netýka.

Spracovala : Jana Kentošová

V Senci, 31.01. 2023

Centrum  
poradenstva a prevencie  
LICHNEROVA 22, 903 01 SENEC  
OKRES SENEC  
-1-



PhDr. Marcela Gáliková  
riaditeľka CPPPaP

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. 12.2022	Hodnota k 31. 12.2021
<b>Pohľadávky podľa doby splatnosti</b>		
Pohľadávky v lehote splatnosti	0	0
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
Spolu(súčet riadkov súvahy 048 a 060)	0	0
<b>Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti</b>		
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. 12.2022	Hodnota k 31. 12.2021
<b>Záväzky podľa doby splatnosti</b>		
Záväzky v lehote splatnosti	28667	26517
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Spolu(súčet riadkov súvahy 140 a 151)	28 667	26 517
<b>Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti</b>		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	27638,48	25717,65
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	1028,19	799,59
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu(súčet riadkov súvahy 140 a 151)	28 667	26 517

**Pozn. všetky údaje musia vychádzať zo Súvahy**

Komentár k pohľadávkam a záväzkom po lehote splatnosti:

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

