

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2022**

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:	Regionálny úrad školskej správy v Bratislave Tomášikova 46, 831 04 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 Hájniová - riaditeľka
Zástupca štatutárneho orgánu	PhDr. Dagmar Kalászová

Názov položky	2021	2022
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. 2022	
3. stav k 31.decembru predchádzajúceho účtovného obdobia	144 628,27 €
4. + prírastky	0,00 €
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. 2022	
3. stav k 31.decembru predchádzajúceho účtovného obdobia	10 371,12 €
4. + prírastky	0,00 €
5. - úbytky	0,00 €
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. 2022	
3. stav k 31.decembru predchádzajúceho účtovného obdobia	323,98 €
4. + prírastky	3 905,00 €
5. - úbytky	323,98 €
6. +/- presuny	0,00 €
7. stav k 31.decembru bežného účtovného obdobia –	3 905,00 €

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	88 943,71 €

Stav peňažnej hotovosti v pokladni k 31. 12. 2022 bola nulová.

Stav peňažných prostriedkov na bankových účtoch:

Názov	Zostatok
Darovací účet	152,35 €
Depozitný účet	30 805,49 €
Účet sociálneho fondu SF	1 595,69 €
Výdavkový účet	422 402,80 €
Prijmový účet	996,85 €
Spolu	455 953,18 €

Časové rozlíšenie – náklady budúcich období účet 381

k 31.12.2021	340,77 €
k 31.12.2022	688,39 €
- predplatné časopisov, smerníc, poistného a iné	

Pasíva súvahy

k čl. III. B - Pohľadávky podľa doby splatnosti

Pohľadávky podľa doby splatnosti	Číslo riadku	Zostatok 2022	Zostatok 2021
a	b	1	2
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	0,00	0,00
Pohľadávky po lehote splatnosti	05	0,00	0,00
Spolu (r. 01 + r. 05)	06	0,00	0,00

Čl. IV

k čl. IV. A - Vlastné imanie

Názov položky	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	Výsledok hospodárenia
a	5	6
Zostatok 2021	4481,85	-341,07
Prírastky	0,00	475,95
Úbytky	341,07	4140,78
Presuny	0,00	0,00
Zostatok 2022	4140,78	475,95

k čl. IV. B - Závazky podľa doby splatnosti

Závazky podľa doby splatnosti	číslo riadku	Zostatok 2022	Zostatok 2021
a	b	1	1
Závazky v lehote splatnosti v tom:	01	32673,98	38758,03
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	32673,98	38758,03
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	32673,98	38758,03

Krátkodobé záväzky z miezd a odvodov zamestnancov

Záväzky voči našim zamestnancom /účet 331

20 532,65 €

Záväzky voči DÚ/účet 342

2 484,39 €

Záväzky voči poisťovniam/účet 336

7 788,45 €

Dlhodobé záväzky voči zamestnancom zo sociálneho fondu - účet 472

Stav k 31.12.2021

1 399,05 €

Stav k 31.12.2022

1 595,69 €

Faktúry za obdobie k 31.12.2021 splatné v januári účet 321

401,13 €

Faktúry za obdobie k 31.12.2022 splatné v januári účet 321

272,80 €

Výnosy budúcich období mimorozpočtové prostriedky neúčelové - účet 384

Stav k 31.12.2021

152,35 €

Stav k 31.12.2022

152,35 €

Výnosy z transferov

Bežný transfer zo ŠR

417 897,80 €

Kapitálový transfer zo ŠR

2 530,00 €

Z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy

996,85 €

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 2022	Skutočnosť 2021
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	996,85	996,85	106,58
Úhrn		0,00	996,85	996,85	106,58

Výdavky

k čl. IX. - Výdavky rozpočtu

Kategória ekonomickej klasifikácie	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2022	Skutočnosť 2021
a	b	1	2	3	4
610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	253488,00	267332,00	267332,00	263621,00
620	Poistné a príspevok do poisťovní	88594,00	93846,00	93845,92	91917,57
630	Tovary a služby	12366,00	53910,00	53909,31	48524,56
640	Bežné transfery	0,00	2511,00	2510,57	802,13
710	Obstarávanie kapitálových aktív		3905,00	3905,00	0,00
Úhrn		354448,00	421504,00	421502,80	404865,26

Úpravy rozpočtu CPPPaP od 01.01.2022 do 31.12.2022:

1. UR/0016123/2022	09.03.2022	22 870,00 €
RÚŠS V1 630	630	22 870,00 €
2. UR/0039937/2022	01.06.2022	3 050,00 €
RÚŠS KV 131L nákup HIM BA	710	3 050,00 €
3. UR/0049612/2022	01.07.2022	4 529,00 €
RÚŠS 0781F V_4 valorizácia	610	3 356,00 €
	620	1 173,00 €
4. UR/0051941/2022	12.07.2022	855,00 €
RÚŠS 131L KV nákup HIM-BA	710	855,00 €
5. UR/0060298/2022	09.08.2022	1 080,00 €
RÚŠS 111 norm.f.pr. V_7	630	1 080,00 €

6. UR/003435/2022	26.09.2022	10 140,00 €
RÚŠS 111 norm. FP V_9 - odmeny 610		7 500,00 €
620		2 640,00 €
7. UR/0096908/2022	22.11.2022	4,00 €
RÚŠS 111 norm. FP-V_14 610		3,00 €
620		1,00 €
8. UR/0097616/2022 OŠ BA	23.11.2022	10 000,00 €
RÚŠS 111 úprava transformácie CSPP (V_7)		
630		10 000,00 €
9. UR/0103535/2022	30.11.2022	2 625,00 €
Dofinancovanie os. nákladov 610		1 945,00 €
620		680,00 €
10. UR/0120261/2022	21.12.2022	10 500,00 €
RÚŠS dofinancovanie prevádzkových nákladov 078 1F		
630		10 500,00 €
11. UR/0122435/2022	22.12.2022	1 403,00 €
RÚŠS 111 norm FP-V_19-1.časť 610		1 040,00 €
620		363,00 €

Rozpočet vyčerpaný na 100,00 %.

Nenormatívne výdavky (600) - nenormatívne výdavky neboli pridelené

Kapitálové výdavky (700)

z toho: pol. 713005 – nákup špeciálnych strojov, prístrojov a zariadení: 3 905,00 € - boli vyčerpané v plnej výške

Finančné prostriedky boli použité nasledovne:

Položky 610 – mzdy a 620 – fondy

Z týchto položiek boli vyplatené mzdové náklady a odvody do poisťovní pre odborných a nepedagogických zamestnancov, ako aj odvody do poisťovní za zamestnancov pracujúcich na dohodu o vykonaní práce.

Položky 630 - prevádzkové náklady

Prevádzkové náklady boli použité hlavne na úhradu energií (elektrická energia a plyn), poštovné a telekomunikačné poplatky.

Materiálové náklady boli použité hlavne na nákup všeobecného materiálu (ochranných prostriedkov, hygienických a čistiacich potrieb, kancelárskeho materiálu, nákup tonerov do tlačiarní).

Z položky 632 001 - energie

Z tejto položky bol hradený plyn a elektrická energia. V roku 2022 bolo čerpanie na energie oproti roku 2021 o 176,- Eur nižšie. Z toho pri elektrickej energii bolo čerpanie vyššie o 200,- Eur oproti roku 2021 a pri plyne bolo čerpanie oproti roku 2021 nižšie o 376,- Eur.

Z položky 632 001 – vodné, stočné Vodné a stočné nebolo v roku 2022 zariadeniu fakturované. (Faktúru vystavuje ZŠ s MŠ, Dubová 1, Bratislava na základe skutočnej spotreby).

Z položky 633 002 - výpočtová technika Z tejto položky boli zakúpené 4 notebooky a tlačiarne pre elokované pracoviská a 1 stolové PC.

Z položky 633 003 - telekomunikačná technika Pre elokované pracoviská boli zakúpené dva mobilné telefóny s príslušenstvom.

Z položky 633 006 - všeobecný materiál Vo väčšej miere boli zakúpené čistiace prostriedky, hlavne dezinfekčné prostriedky a ochranné pomôcky (respirátory, návleky na obuv, rukavice, antigénové testy), kancelársky materiál a tonery do tlačiarň.

Z položky 637 – služby Z tejto položky bolo hradené školenie zamestnancov, pri všeobecných službách sme finančne prostriedky použili hlavne na úhradu povinných revízií a ostatných poskytnutých služieb. Z tejto položky bolo hradené aj stravovanie zamestnancov a úhrada OON – dohôd o pracovnej činnosti a vykonaní práce ako aj tvorba sociálneho fondu.

Položka 637027 – odmeny zamestnancov mimopracovného pomeru DRUH PRÁCE HODINOVÁ MZDA CELKOVÁ VYPLATENÁ SUMA IDE O KMEŇOVÉHO ZAMESTNANCA ?

Kompletné vedenie účtovníctva 14,0 4 200 nie Upratovanie 7,0 591,50 nie Kosenie a úprava kríkov, odpratanie odpadu 10,0 100,00 nie Spolu: 31,0 4891,50 Položka 640 – bežné transfery Z bežných transferov boli vyplatené nemocenské dávky.

4. Príjmy a výdavky na projekty Erasmus Zariadenie nebolo zapojené do projektov EÚ.

5. Zhodnotenie zamestnanosti Závazný limit počtu zamestnancov na rok 2022 bol zriaďovateľom stanovený na 15,5. Od apríla 2022 bola prijatá zamestnankyňa na pozíciu samostatný psychológ a od novembra 2022 bola prijatá zamestnankyňa na vykonávanie administratívnej činnosti súvisiacej s vedením agendy v prijímacej kancelárii, servis pre klientov a obsluha telefónnej ústredne. 7 Prepočítaný počet zamestnancov spolu: 14,9 z toho : pedagogickí zamestnanci: 0 odborní zamestnanci : 12,8 nepedagogickí zamestnanci: 2,1 6. Zhodnotenie majetkove

Čl. X

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

Rok 2022 bol ovplyvnený transformáciou poradenského systému. Nášmu zariadeniu od 01.01.2023 pribudli dve elokované pracoviská, ktoré bolo potrebné dozriať, aby bol zabezpečený plynulý prechod činnosti poradenského zariadenia. Na uvedenú zmenu boli nášmu zariadeniu pridelené osobitné finančné prostriedky vo výške 10.000,- Eur, ktoré súviseli priamo s transformáciou.

Z týchto prostriedkov sa zakúpil pre elokované pracoviská kancelársky materiál, nábytok, výpočtová a telekomunikačná technika, IT služby a uhradili sa výdavky súvisiace s výrobou nových pečiatok.

Finančné prostriedky v roku 2022 sa čerpali okrem bežných prevádzkových nákladov hlavne na vzdelávanie odborných zamestnancov, nákup testových batérií, nákup hygienických, dezinfekčných a ochranných prostriedkov, ale aj nábytku, spotrebičov a kobercov na dobudovanie zariadenia.

Z MŠVVaŠ SR nám boli mimoriadne pridelené finančné prostriedky – kapitálové výdavky na nákup testovej batérie a odborné vzdelávanie v oblasti krízovej intervencie.

Ďalej boli čerpané finančné prostriedky na odstraňovanie nedostatkov, ktoré vyplynuli z vykonaných kontrol v oblasti registratúry a protipožiarnej ochrany. Dokončila sa úprava registratúrneho strediska a príprava dokumentov na skartáciu a oprava mechanizmu protipožiarnych dverí.