

Poznámky

Čl. I

Všeobecné údaje

(1) Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a) názov a sídlo účtovnej jednotky zostavujúce individuálnu účtovnú závierku, identifikačné číslo organizácie, dátum zriadenia, spôsob zriadenia, názov a sídlo zriaďovateľa: **Centrum poradenstva a prevencie, Mučeníkov 1246/4, Kežmarok, Mučeníkov 4, Kežmarok, IČO: 37880292, dátum zriadenia 01.01.2003, zriaďovateľ: Regionálny úrad školskej správy, Tarasa Ševčenka 11, Prešov.**

b) právny dôvod na zostavenie individuálnej účtovnej závierky, : individuálna účtovná závierka bola zostavená v súlade so zákonom č. 431/2002 z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov / ďalej len zákon o účtovníctve/.

(2) Opis činnosti účtovnej jednotky:

"Centrum poradenstva a prevencie, Mučeníkov 1246/4, Kežmarok (ďalej len CPP) poskytuje komplexnú psychologickú, špeciálnopedagogickú, diagnostickú, výchovnú poradenskú a preventívnu starostlivosť deťom okrem detí so zdravotným postihnutím najmä v oblasti optimalizácie ich osobnostného, vzdelávacieho a profesijného vývinu a porúch správania. Zákonným zástupcom a pedagogickým zamestnancom poskytuje poradenské služby. Tieto činnosti poskytuje v rámci svojej územnej pôsobnosti okresu Kežmarok. Hospodárenie našej organizácie za rok 2023 prebehlo v zmysle zákona 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy."

Informácie o štatutárnych zástupcoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky.

Mená a priezviská štatutárnych zástupcov: Mgr. Jana Krettová, riaditeľka CPP, PhDr. Iveta Vlčková, zástupca riaditeľa CPP.

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia: 17, počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky: 16, z toho počet vedúcich zamestnancov: 2.

Účtovná jednotka sú súčasťou konsolidovaného celku.

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

Účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný – obstarávacou cenou

- b) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný – obstarávacou cenou
- c) zásoby nakupované – obstarávacou cenou
- d) krátkodobý finančný majetok – menovitou hodnotou
- f) časové rozlíšenie na strane aktív – menovitou hodnotou
- g) záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov – menovitou hodnotou
- h) časové rozlíšenie na strane pasív, – menovitou hodnotou

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje s ohľadom na opotrebovanie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania, počet výrobkov alebo podobných jednotiek, u ktorých sa predpokladá ich získanie prostredníctvom majetku. Pri tvorbe odpisovaného plánu sa zohľadňuje doba použiteľnosti. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú. Samostatné hnuťelné veci sú dlhodobým hmotným majetkom ak doba použiteľnosti je viac ako rok a vstupná cena viac ako 1 700,- Eur.

Zásady pre vykazovanie transferov:

- a) bežný transfer od zriaďovateľa sa zúčtováva do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami,
- b) kapitálový transfer od zriaďovateľa sa zúčtováva do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi z účtu zúčtovacieho vzťahu,
- c) zúčtovanie rozpočtových príjmov do výnosov sa prejavuje súčasne predpisom ich odvodu do nákladov.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

Neobežný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

- a) prehľad o pohybe dlhodobého majetku, pohybe obstarávacích cien, pohybe oprávok a opravných položiek, pohybe zostatkových cien podľa jednotlivých zložiek tohto majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy
 - 1. názov účtovnej jednotky: CPP, Mučeníkov 4, Kežmarok
 - 2. dátum, ku ktorému sa zostavuje prehľad o pohybe dlhodobého majetku: 31.12.2023
 - 3. stav k 31.decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia: 59 678,15 €
 - 4. + prírastky: 25 780,00 €
 - 5. - úbytky: 0,00 €
 - 6. +/- presuny: 0,00 €
 - 7. stav k 31.decembru bežného účtovného obdobia: 85 458,15 €
- b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku,
 - poistne na dobu jedného roka vo výške 419 € platba poisťovní Generáli
- c) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve alebo v správe účtovnej jednotky,
 - Samostatné hnuťelné veci- 19 360,00 €, Pozemok- 789,21 €, Stavby- budova II. Poschodie -

17 637,12 €- Drobný dlhodobý hmotný majetok – 13 070,75 €, Drobný dlhodobý nehmotný majetok 8 821,07 €, Dopravný prostriedok 25 780,- €.

Obežný majetok

Zásoby

- a) vývoj opravnej položky k zásobám v tejto štruktúre:
 - 1. položka zásob : Materiál (PHM)
 - 2. výška zásob k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia : 0,- €
 - 3. + tvorba opravných položiek:
 - 4. - zníženie opravných položiek:
 - 5. +/- presuny opravných položiek :
 - 6. výška zásob k 31. decembru bežného účtovného obdobia : 57,91 €

Časové rozlíšenie

Náklady sa časovo rozlišujú.

Popis významných položiek časového rozlíšenia.

Dochádzkový systém Fingera : 483,65 €

PZP a havarijné poistenie SMV : 373,14 €

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

Vlastné imanie

Prehľad o pohybe vlastného imania v členení podľa jednotlivých položiek súvahy, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň, v tejto štruktúre:

- a) Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov
 - b) výška vlastného imania k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia : -680,36
 - c) + zvýšenie: 0,00 €
 - d) - zníženie, 0,00 |€
 - e) +/- presun: 224,94 €
 - f) výška vlastného imania k 31. decembru bežného účtovného obdobia: -905,30
-
- a) Výsledok hospodárenia
 - b) výška vlastného imania k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia : -224,94
 - c) + zvýšenie: -269,33 €
 - d) - zníženie, 0,00 |€
 - e) +/- presun: 224,94 €

- f) výška vlastného imania k 31.decembru bežného účtovného obdobia: -269,33 €

Závázky

Závázky podľa doby splatnosti

- a) záväzky podľa doby splatnosti v tejto štruktúre:
1. výška záväzkov v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31. decembru bežného účtovného obdobia: 1 041,15 €
 2. výška záväzkov v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia: 300,66 €

- b) opis záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru bežného účtovného obdobia a k 31.decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia v tejto štruktúre:

Dodávateľia:

- | | |
|---|----------|
| 1. záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka: | 267,81 € |
| 2. záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane: | 0 € |
| 3. záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov | 0 € |
| k 31. decembru bežného účtovného obdobia | |
| 1. záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka: | 0 € |
| 2. záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane: | 0 € |
| 3. záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov | 0 € |
| k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia | |

Závázky zo sociálneho fondu

- | | |
|---|----------|
| 1. záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka: | 0 € |
| 2. záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane: | 773,34 € |
| 3. záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov | 0 € |
| k 31. decembru bežného účtovného obdobia | |
| 1. záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka: | 0 € |
| 2. záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane: | 300,66 € |
| 3. záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov | 0 € |
| k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia | |

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

Výnosy

Popis a výška významných položiek výnosov

Výnosy z transferov:

1. z bežných transferov zo štátneho rozpočtu vo výške: 546 267,96 €

2. z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu vo výške 7 530,- €,
3. výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy 0,00 €,
4. ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti: 420,05 €

Náklady

Popis a výška významných položiek nákladov

- a) spotrebované nákupy: 18 426,02 €, z toho spotreba energie 9 300,28 €, spotreba materiálu 9 125,74 €
- b) služby: 16 284,63 €
- c) osobné náklady: 508 913,81 €, z toho: zákonne sociálne poistenie : 125 077,61 €, ostatné sociálne poistenie : 7 908,91, zákonne sociálne náklady 18 273,09 €
- d) dane a poplatky: 100,00 €
- e) odpisy, rezervy a opravné položky: 7 530,00 €
- f) finančné náklady: 15,40 €
- g) mimoriadne náklady: 0,00 €
- h) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov: 419,95 €
- i) ostatné náklady na prevádzkovú činnosť : 2 259,77 €

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Čl. VIII

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

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Rozpočet príjmov na rok 2023 pre CPP Kežmarok 0 €.

Upravený rozpočet CPP Kežmarok za rok 2023 bol v celkovej výške : **419 €**, príjmy podľa ekonomickej klasifikácie v nasledovnom členení:

292 = Ostatné príjmy 419,00 €, druh rozpočtu 211, kód zdroja 111

Výdavky bežného rozpočtu s uvedením názvu výdavku, výšky výdavku podľa schváleného rozpočtu, rozpočtu po zmenách a skutočnosti za bežné účtovné obdobie/bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie,

Schválený rozpočet:

610 – Mzdy, platy, služobný príjmy a ostatné osobné vyrovnania = 365 695,00 €/ 341 264,00 €

620 – Poistné a príspevok do poisťovní = 128 259,00 € / 119 272,00

630 – Tovary a služby = 19 439,00 € / 17 122,00 €

Rozpočet po zmenách:

610 - Mzdy, platy, služobný príjmy a ostatné osobné vyrovnania = 356 175,60 € / 330 233,00 €

620 - Poistné a príspevok do poisťovní = 132 986,93 € / 126 683,00 €

630 - Tovary a služby = 43 761,87 € / 31 775,00 €

640 – Bežné transfery = 13 359,18 € / 14 306,00 €

Skutočnosť:

610 - Mzdy, platy, služobný príjmy a ostatné osobné vyrovnania = 356 162,90 € / 330 229,00 €

620 - Poistné a príspevok do poisťovní = 132 986,52 € / 126 679,00 €

630 - Tovary a služby = 43 759,36 € / 31 767,00 €

640 – Bežné transfery = 13 359,18 € / 14 386,00 €

Výdavky kapitálového rozpočtu s uvedením názvu výdavku, výšky výdavku podľa schváleného rozpočtu, rozpočtu po zmenách a skutočnosti za bežné účtovné obdobie/bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie,

Schválený rozpočet:

Rozpočet po zmenách:

710 - Obstarávanie kapitálových aktív = 25 780,00 € / 17 101,00 €

Skutočnosť:

710 - Obstarávanie kapitálových aktív = 25 780,00 € / 17 101,00 €

Čerpanie výdavkov rozpočtu CPP Kežmarok v roku 2023 bolo v celkovej výške **572 047,96 €** a percento čerpania výdavkov bolo na úrovni 100 %.

Čl. X

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