

Poznámky k 31.12.2023

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum poradenstva a prevencie Kpt. Nálepku 1057/18, Trebišov
Sídlo účtovnej jednotky	Kpt. Nálepku1057/18 075 01 Trebišov
IČO	00523551
Dátum zriadenia	1.1.1971
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina (zriadenie zo zákona)
Názov zriaďovateľa	Regionálny úrad školskej správy
Sídlo zriaďovateľa	Zádielska 1, 040 33 Košice
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☒ áno

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Výchovno – preventívna činnosť
----------------------------------	--------------------------------

3. Informácie o štatutárnych zástupcoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny zástupca(meno a priezvisko)	PhDr. Beáta Furdová
Funkcia	Riaditeľka CPP
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	PhDr., Mgr. Tomáš Kríž, PhD.
Funkcia	Zástupca riaditeľky
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	27,1
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	23
- počet vedúcich zamestnancov	3
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou(počet)	
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou(počet)	
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou(počet)	
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou(počet)	

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti ☒ **áno**

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu ☒ **nie**

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
j) pohľadávky	menovitou hodnotou
k) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
l) časové rozlíšenie na strane aktív	náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
m) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
n) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
o) časové rozlíšenie na strane pasív	výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
p) deriváty pri nadobudnutí	obstarávacou cenou

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať

sa začína odo dňa jeho zaradenia do používania. Organizácia používa účtovné odpisy na dve desatinné miesta.

Drobný nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je nižšia ako 2400 Eur, ÚJ účtuje na účet 518 - *Ostatné služby* podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky

Drobný hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je nižšia ako 1700 Eur, ÚJ účtuje ako zásoby na účet 501 – *Spotreba materiálu* podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- | | |
|-------------------------------------|--|
| - odpisovanému dlhodobému majetku | ☒ nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | ☒ nie |
| - nedokončeným investíciám | ☒ nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | ☒ nie |
| - zásobám | ☒ nie |
| - pohľadávkam | ☒ nie |

pozri tabuľka č.2 a č.3

6. Zásady pre vykazovanie transferov.

Bežný transfer

- prijatý od cudzích subjektov- sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami

Kapitálový transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).

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 (tabuľka č.1)

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Komplexné poistenie podnikateľov Allianz –SP a.s.	590,21 €

c) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky v obstarávacích cenách

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Budovy, stavby	26 343,11
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	10 348,28
Dopravné prostriedky	14 935,00
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	22 455,76

Centrum poradenstva a prevencie,
Kpt. Nálepku 1057/18, Trebišov
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

Drobný dlhodobý hmotný majetok	7 663,62
Majetok spolu v obstarávacej cene	81 745,77

V priebehu roka 2023 neboli žiadne prírastky dlhodobého majetku, vyradil drobný DHM v hodnote 135,31 €. Zostatková hodnota majetku k 31.12.2023 bola 21342,99 €. Pozri tabuľku č.1

B Obežný majetok

1. Zásoby

Zásoby	112 – materiál na sklade – pohonné hmoty/nafta v nádrži
PS k 01.01.2023	81,48
prírastky	1 124,72
úbytky	1 128,85
KS k 31.12.2023	77,35

2. Pohľadávky

CPP nemalo v roku 2023 žiadne pohľadávky. Pozri tabuľka č.4.

Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2023
221 – Bankové účty	1872,54
213 – Ceniny – poštové známky	216,10

3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období a príjmov budúcich období**

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	PS k 01.01.2023	Zostatok k 31.12.2023
Náklady budúcich období spolu z toho:	693,24	75,00
IVES – služby STP APV	75,00	75,00
Poistenie	618,24	0

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

Počas účtovného obdobia nedošlo k žiadnym významným zmenám vlastného imania. Výsledok hospodárenia za rok 2023 -519,05 €. Tabuľka č. 5

B Záväzky

1. Rezervy

CPP v roku 2023 nevytváralo žiadne rezervy, tabuľka č. 6 a č.7

2. Záväzky podľa doby splatnosti

a) záväzky podľa **doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

Riadok 140 súvahy:	1872,54 €
472 – záväzky zo sociálneho	1872,54 €

Riadok 151 súvahy: **81,67 €**
321 – Dodávateľia 81,67 €

b) záväzky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8
Záväzky na riadkoch súvahy 140 a 151 považuje účtovná jednotka za krátkodobé so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka.

3. Časové rozlíšenie

a) popis významných položiek časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období**

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2022	Suma k 31.12.2023
681 - Výnosy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu	402 614,24	766 150,79
682 - Výnosy z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu	2 563,36	4 761,24
687 - Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	2 913,63	0,00
a) ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	0,00	0,00
648 - Ostatné výnosy	83,90	244,51
-		
b) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	0,00	0,00

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2022	Suma k 31.12.2023
a) spotrebované nákupy	19 384,32	22 048,80
501 - Spotreba materiálu	15 886,83	14 681,26
502 - Spotreba energie	3 479,49	7 367,54
b) služby	9 466,11	18 037,28
511 - Opravy a udržiavanie	240,00	10,00
512 - Cestovné	2 633,06	5 619,50
518 - Ostatné služby	6 593,05	12 407,78
c) osobné náklady	375 682,71	725 005,93
521 - Mzdové náklady	264 738,00	490 444,00
524 - Záonné sociálne náklady	91 139,69	175 178,81
525 – Ostatné sociálne poistenie	5 027,29	6 696,99
527 - Záonné sociálne náklady	14 777,73	52 686,13
d) dane a poplatky + ostatné prevádzkové náklady	319,13	14 670,03
532 - Daň z nehnuteľností	210,45	237,90
538 - Ostatné dane a poplatky	108,68	120,68
548 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	0,00	1208,45
e) odpisy, rezervy a opravné položky	2 563,36	4 761,24
551 - Odpisy DNМ a DHM	2 563,36	4 761,24
f) finančné náklady	1 082,39	10,80
568 - Ostatné finančné náklady	1 082,39	10,80
g) mimoriadne náklady	0	0
572 - Škody	0	0
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	83,90	244,51
588 - Náklady z odvodu príjmov	83,90	244,51
i) ostatné náklady	0,00	0,00
j) dane z príjmov	0,00	0,00

Čl. VI

Informácie o transferoch a vzťahoch so subjektami verejnej správy

1. Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa v nasledovnej štruktúre

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2022	Suma k 31.12.2023
stav pohľadávky z dôvodu neprijatých odvodov príjmov alebo stav záväzku z dôvodu neodvedených odvodov		
- v bežnom účtovnom období prijaté odvody minulých účtovných období, alebo bežnom účtovnom období uhradené odvody minulých účtovných období,		
+ odvody príjmov bežného účtovného obdobia zaúčtované do výnosov alebo nákladov bežného účtovného obdobia,		
- uhradené odvody príjmov bežného účtovného obdobia,		
stav pohľadávky z dôvodu neprijatých odvodov príjmov alebo stav záväzku z dôvodu neodvedených odvodov príjmov		

2. Zúčtovanie prijatých transferov v členení podľa jednotlivých položiek súvahy v štruktúre

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2022	Suma k 31.12.2023
stav záväzkov z dôvodu prijatých transferov k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia,		
Zúčtovanie transferov štátneho rozpočtu		
+ príjem transferu v bežnom účtovnom období v členení podľa druhu bežný, kapitálový		
- zúčtovanie transferu do výnosov bežného účtovného obdobia,		
- zúčtovanie transferu do výnosov budúcich období,		
stav záväzku z dôvodu prijatých transferov k 31. decembru bežného účtovného obdobia.		

3. Zúčtovanie poskytnutých transferov v členení podľa jednotlivých položiek súvahy v štruktúre

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2022	Suma k 31.12.2023
stav pohľadávky z dôvodu poskytnutých transferov k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia,		
+ poskytnutie transferu v bežnom účtovnom období v členení podľa druhu (bežný, kapitálový)		
- zúčtovanie transferu poskytnutého v bežnom účtovnom období do nákladov bežného účtovného obdobia,		
- zúčtovanie transferu poskytnutého v minulých účtovných obdobiach do nákladov bežného účtovného obdobia,		
stav pohľadávky z dôvodu poskytnutých transferov k 31. decembru bežného účtovného obdobia.		

Čl. VII

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy		
Odpísané pohľadávky		
Prísne zúčtovateľné tlačivá		
Materiál v skladoch civilnej ochrany		
Prijaté depozitá a hypotéky		
Iné – DHM v používaní	58 384,91	771.1.0
- OTE v používaní	6 859,82	771.1.01
- DNM v používaní	0,00	771.1.2

IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-14

Textová časť k tabuľke č.12-14:

Rozpočet CPP Trebišov bol RÚŠS v Košiciach, oznámený listom zo dňa 24.01.2023

Príjmy celkom **4 000,00 €**

Bežné výdavky **391 125,00 €**

Zdroj krytia: **111**

Podprogram: 0781F Poskytovanie výchovy a vzdelávania v ZŠ a SŠ a zabezpečenie ich prevádzky

Záväzný ukazovateľ:

610 Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV **280 196 €**

Rozpočet pre kategóriu 630 bol oznámený listom dňa 21.02.2023 nasledovne:

630 Tovary a služby **42 755 €**

V priebehu roka 2023 boli zaslané rozpočtové opatrenia:

1. zmena zo dňa 28.02.2023, list č. RÚŠSKE/2023/0124-47
610: +63 705
620: +22 265
2. zmena zo dňa 28.02.2023, list č. RÚŠSKE/2023/0212-07
zdroj krytia **3P01**
Pedagogický asistent v CPP od 01.01.2023 do 28.02.2023
610: + 5 979
620: + 2 088
3. zmena zo dňa 20.04.2023, list č. RÚŠSKE/2023/0212-17
zdroj krytia **3P01**
Pedagogický asistent v CPP od 01.03.2023 do 31.07.2023
610: + 29 878
620: + 10 442
4. zmena zo dňa 20.06.2023, list č. RÚŠSKE/2023/0187
630: + 5 722
5. zmena zo dňa 28.07.2023, list č. RÚŠSKE/2023/0212-26
zdroj krytia **3P01**
Pedagogický asistent v CPP od 01.08.2023 do 31.08.2023
610: + 5 976
620: + 2 088
6. zmena zo dňa 23.08.2023, list č. RÚŠSKE/2023/0187
630: + 404 „Finančná pomoc v plnej miere v roku 2023“ - energie
7. zmena zo dňa 21.09.2023, list č. RÚŠSKE/2023/0072
640: + 8 438 odchodné
8. zmena zo dňa 23.10.2023, list č. RÚŠSKE/2023/0187
630: + 3 000
9. zmena zo dňa 27.10.2023, list č. RÚŠSKE/2023/0187
630: + 3 598 dofinancovanie nákladov na ped. asistentov
10. zmena zo dňa 27.10.2023, list č. RÚŠSKE/2023/187
640: + 22 774 odstupné pre odbor. zamestnancov 65 rokov
11. zmena zo dňa 30.10.2023, list č. RÚŠSKE/2023/0847-18
610: +49 000
620: +17 126

12. zmena zo dňa 02.11.2023, list č. RÚŠSKE/2023/2508-21
610: +4 620
620: +1 849 dofinancovanie osobných nákladov na pred. asistentov
13. zmena zo dňa 14.11.2023, list č. RÚŠSKE/2023/0187
630: + 795 „Finančná pomoc v plnej miere v roku 2023“ - energie
14. zmena zo dňa 01.12.2023, list č. RÚŠSKE/2023/0847-63
610: +47 600
620: +16 636
15. zmena zo dňa 11.12.2023, list č. RÚŠSKE/2023/0072
640: + 3 560 odchodné
16. zmena zo dňa 13.12.2023, list č. RÚŠSKE/2023/0847-63
610: +3 493
620: +1 220
17. zmena zo dňa 27.12.2023, list č. RÚŠSKE/2023/0078
nedaňové príjmy 200: - 3 7156

Príjmy rozpočtu:

Názov kategórie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2023
290 Iné daňové príjmy	4 000,00	4 000,00	244,51
SPOLU	4 000,00	4 000,00	244,51

Výdavky rozpočtu:

Názov kategórie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2023
610 Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV	280 196,00	280 196,00	490 444,00
620 Poistné a príspevok do poisťovní	97 929,00	97 929,00	181 875,80
630 Tovary a služby	13 000,00	13 000,00	45 375,93
640 Bežné transfery	0,00	0,00	48 455,06
SPOLU	391 125,00	391 125,00	766 150,79

Čl. X

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

Po 31. decembri 2023 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2023.