

Centrum poradenstva a prevencie

Partizánska 1057, 069 01 Snina

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2023

Súvaha Úč ROPO SFOV 1 - 01

Označenie	STRANA AKTÍV	Číslo riadku	2023			2022-1
			Brutto	Korekcia	Netto	Netto
a	b	c	1	2	3	4
	SPOLU MAJETOK r. 002 + r. 033 + r. 110 + r. 114	001	54 315,38	31 470,72	22 844,66	30 314,35
A.	Neobežný majetok r. 003 + r. 011 + r. 024	002	37 826,50	17 997,60	19 828,90	26 244,90
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 004 až 010)	003	1 286,74	1 286,74		
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - (072+091AÚ)	004				
2.	Softvér (013) - (073+091AÚ)	005				
3.	Oceniteľné práva (014) - (074+091AÚ)	006				
4.	Drobný dlhodobý nehmotný majetok (018) - (078+091AÚ)	007	1 286,74	1 286,74		
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019) - (079+091AÚ)	008				
6.	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (041) - (093)	009				
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - (095AÚ)	010				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 012 až 023)	011	36 539,76	16 710,86	19 828,90	26 244,90
A.II.1.	Pozemky (031) - (092AÚ)	012				
2.	Umelecké diela a zbierky (032) - (092AÚ)	013				
3.	Predmety z drahých kovov (033) - (092AÚ)	014				
4.	Stavby (021) - (081+092AÚ)	015				
5.	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí (022) - (082+092AÚ)	016	17 141,90	3 471,00	13 670,90	16 873,90
6.	Dopravné prostriedky (023) - (083+092AÚ)	017	12 852,00	6 694,00	6 158,00	9 371,00
7.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - (085+092AÚ)	018				
8.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - (086+092AÚ)	019				
9.	Drobný dlhodobý hmotný majetok (028) - (088+092AÚ)	020	6 545,86	6 545,86		
10.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029) - (089+092AÚ)	021				
11.	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (042) - (094)	022				
12.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - (095AÚ)	023				
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 025 až 032)	024				
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke (061) - (096AÚ)	025				
2.	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom (062) - (096AÚ)	026				
3.	Realizovateľné cenné papiere a podiely (063) - (096AÚ)	027				
4.	Dlhové cenné papiere držané do splatnosti (065) - (096AÚ)	028				
5.	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku (066) - (096AÚ)	029				
6.	Ostatné pôžičky (067) - (096AÚ)	030				
7.	Ostatný dlhodobý finančný majetok (069) - (096AÚ)	031				
8.	Obstaranie dlhodobého finančného majetku (043) - (096AÚ)	032				
B.	Obežný majetok r. 034 + r. 040 + r. 048 + r. 060 + r. 085 + r. 098 + r. 104	033	16 008,08	13 473,12	2 534,96	3 591,62
B.I.	Zásoby súčet (r. 035 až 039)	034	71,17		71,17	73,38
B.I.1.	Materiál (112 + 119) - (191)	035	71,17		71,17	73,38
2.	Nedokončená výroba a polotovary (121 + 122) - (192 + 193)	036				
3.	Výrobky (123) - (194)	037				
4.	Zvieratá (124) - (195)	038				
5.	Tovar (132 + 133 + 139) - (196)	039				

Centrum poradenstva a prevencie

Partizánska 1057, 069 01 Snina

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

B.II.	Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy súčet (r. 041 až r. 047)	040				
B.II.1.	Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa (351)	041				
2.	Zúčtovanie transferov štátneho rozpočtu (353)	042				
3.	Zúčtovanie transferov rozpočtu obce a vyššieho územného celku (355)	043				
4.	Zúčtovanie transferov zo štátneho rozpočtu v rámci konsolidovaného celku (356)	044				
5.	Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce a vyššieho územného celku (357)	045				
6.	Zúčtovanie transferov zo štátneho rozpočtu iným subjektom (358)	046				
7.	Zúčtovanie transferov medzi subjektami verejnej správy a iné zúčtovania (359)	047				
B. III	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 049 až 059)	048				
B.III.1.	Odberatelia (311AÚ) - (391AÚ)	049				
2.	Zmenky na inkaso (312AÚ) - (391AÚ)	050				
3.	Pohľadávky za eskontované cenné papiere (313AÚ) - (391AÚ)	051				
4.	Ostatné pohľadávky (315AÚ) - (391AÚ)	052				
5.	Pohľadávky voči zamestnancom (335AÚ) - (391AÚ)	053				
6.	Pohľadávky voči združeniu (369AÚ) - (391AÚ)	054				
7.	Pohľadávky a záväzky z pevných termínových operácií (373AÚ) - (391AÚ)	055				
8.	Pohľadávky z nájmu (374AÚ) - (391AÚ)	056				
9.	Pohľadávky z vydaných dlhopisov (375AÚ) - (391AÚ)	057				
10.	Nakúpené opcie (376AÚ) - (391AÚ)	058				
11.	Iné pohľadávky (378AÚ) - (391AÚ)	059				
B.IV.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 061 až 084)	060	14 212,32	13 473,12	739,20	541,80
B.IV.1.	Odberatelia (311AÚ) - (391AÚ)	061				
2.	Zmenky na inkaso (312AÚ) - (391AÚ)	062				
3.	Pohľadávky za eskontované cenné papiere (313AÚ) - (391AÚ)	063				
4.	Poskytnuté prevádzkové preddavky (314) - (391AÚ)	064				
5.	Ostatné pohľadávky (315AÚ) - (391AÚ)	065	7 198,92	7 198,92		
6.	Pohľadávky z nedaňových rozpočtových príjmov (316) - (391AÚ)	066				
7.	Pohľadávky z daňových a colných rozpočtových príjmov (317) - (391AÚ)	067				
8.	Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí a vyšších územných celkov a rozpočtových organizácií zriadených obcou a vyšším územným celkom (318) - (391AÚ)	068				
9.	Pohľadávky z daňových príjmov obcí a vyšších územných celkov (319) - (391AÚ)	069				
10.	Pohľadávky voči zamestnancom (335AÚ) - (391AÚ)	070	739,20		739,20	541,80
11.	Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného poistenia (336) - (391AÚ)	071				
12.	Daň z príjmov (341) - (391AÚ)	072				
13.	Ostatné priame dane (342) - (391AÚ)	073				
14.	Daň z pridanej hodnoty (343) - (391AÚ)	074				
15.	Ostatné dane a poplatky (345) - (391AÚ)	075				
16.	Pohľadávky voči združeniu (369AÚ) - (391AÚ)	076				
17.	Pohľadávky a záväzky z pevných termínovaných operácií (373AÚ) - (391AÚ)	077				
18.	Pohľadávky z nájmu (374AÚ) - (391AÚ)	078	3 072,00	3 072,00		
19.	Pohľadávky z vydaných dlhopisov (375AÚ) - (391AÚ)	079				
20.	Nakúpené opcie (376AÚ) - (391AÚ)	080				
21.	Iné pohľadávky (378AÚ) - (391AÚ)	081	3 202,20	3 202,20		
22.	Spojovací účet pri združení (396AÚ)	082				
23.	Zúčtovanie s Európskou úniou (371AÚ) - (391AÚ)	083				
24.	Transfery a ostatné zúčtovanie so subjektami mimo verejnej správy (372AÚ) - (391AÚ)	084				
B.V.	Finančné účty súčet (r. 086 až 097)	085	1 724,59		1 724,59	2 976,44

Centrum poradenstva a prevencie

Partizánska 1057, 069 01 Snina

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

B.V.1.	Pokladnica (211)	086				
2.	Ceniny (213)	087				
3.	Bankové účty (221AÚ +/- 261)	088	1 724,59		1 724,59	2 976,44
4.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (221AÚ)	089				
5.	Výdavkový rozpočtový účet (222)	090				
6.	Príjmový rozpočtový účet (223)	091				
7.	Majetkové cenné papiere na obchodovanie (251) - (291AÚ)	092				
8.	Dlhové cenné papiere na obchodovanie (253) - (291AÚ)	093				
9.	Dlhové cenné papiere so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti (256) - (291AÚ)	094				
10.	Ostatné realizovateľné cenné papiere (257) - (291AÚ)	095				
11.	Obstaranie krátkodobého finančného majetku (259) - (291AÚ)	096				
12.	Účty Štátnej pokladnice (účtová skupina 28)	097				
B.VI.	Poskytnuté návratné finančné výpomoci dlhodobé súčet (r. 099 až r. 103)	098				
B.VI. 1.	Poskytnuté návratné finančné výpomoci subjektom v rámci konsolidovaného celku (271AÚ) - (291AÚ)	099				
2.	Poskytnuté návratné finančné výpomoci ostatným subjektom verejnej správy (272AÚ) - (291AÚ)	100				
3.	Poskytnuté návratné finančné výpomoci podnikateľským subjektom (274AÚ) - (291AÚ)	101				
4.	Poskytnuté návratné finančné výpomoci ostatným organizáciám (275AÚ) - (291AÚ)	102				
5.	Poskytnuté návratné finančné výpomoci fyzickým osobám (277AÚ) - (291AÚ)	103				
B.VII.	Poskytnuté návratné finančné výpomoci krátkodobé súčet (r. 105 až r. 109)	104				
B.VII. 1.	Poskytnuté návratné finančné výpomoci subjektom v rámci konsolidovaného celku (271AÚ) - (291AÚ)	105				
2.	Poskytnuté návratné finančné výpomoci ostatným subjektom verejnej správy (272AÚ) - (291AÚ)	106				
3.	Poskytnuté návratné finančné výpomoci podnikateľským subjektom (274AÚ) - (291AÚ)	107				
4.	Poskytnuté návratné finančné výpomoci ostatným organizáciám (275AÚ) - (291AÚ)	108				
5.	Poskytnuté návratné finančné výpomoci fyzickým osobám (277AÚ) - (291AÚ)	109				
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 111 až r. 113)	110	480,80		480,80	477,83
C. 1.	Náklady budúcich období (381)	111	480,80		480,80	477,83
2.	Komplexné náklady budúcich období (382)	112				
3.	Príjmy budúcich období (385)	113				
D.	Vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice (účtová skupina 20)	114				

Centrum poradenstva a prevencie

Partizánska 1057, 069 01 Snina

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

Súvaha Úč ROPO SFOV 1 - 01

Označenie	STRANA PASÍV	Číslo riadku	2023	2022-1
a	b	c	5	6
	VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 116 + r. 126 + r. 180 + r. 183	115	22 844,66	30 314,35
A.	Vlastné imanie r. 117 + r. 120 + r. 123	116	1 039,26	1 012,72
A.I.	Oceňovacie rozdiely súčet (r. 118 + r. 119)	117		
A.I.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	118		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	119		
A.II.	Fondy súčet (r. 121 + r. 122)	120		
A.II.1.	Zákonný rezervný fond (421)	121		
2.	Ostatné fondy (427)	122		
A.III.	Výsledok hospodárenia (+/-) súčet (r. 124 až 125)	123	1 039,23	1 012,72
A.III.1.	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (+/- 428)	124	1 012,72	809,46
2.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie (+/-) r. 001 - (r. 117 + r. 120 + r. 124 + r. 126 + r. 180 + r. 183)	125	26,51	203,26
B.	Závazky súčet r. 127 + r. 132 + r. 140 + r. 151 + r. 173	126	21 805,43	29 301,63
B.I.	Rezervy súčet (r. 128 až 131)	127		
B.I.1.	Rezervy zákonné dlhodobé (451AÚ)	128		
2.	Ostatné rezervy (459AÚ)	129		
3.	Rezervy zákonné krátkodobé (323AÚ, 451AÚ)	130		
4.	Ostatné krátkodobé rezervy (323AÚ, 459AÚ)	131		
B.II.	Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy súčet (r. 133 až r. 139)	132	19 828,90	26 244,90
B.II.1.	Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa (351)	133		
2.	Zúčtovanie transferov štátneho rozpočtu (353)	134	19 828,90	26 244,90
3.	Zúčtovanie transferov rozpočtu obce a vyššieho územného celku (355)	135		
4.	Zúčtovanie transferov zo štátneho rozpočtu v rámci konsolidovaného celku (356)	136		
5.	Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce a vyššieho územného celku (357)	137		
6.	Zúčtovanie transferov zo štátneho rozpočtu iným subjektom (358)	138		
7.	Zúčtovanie transferov medzi subjektami verejnej správy a iné zúčtovania (359)	139		
B.III.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 141 až 150)	140	1 924,79	2 976,44
B.III.1.	Ostatné dlhodobé záväzky (479AÚ)	141		
2.	Dlhodobé prijaté preddavky (475AÚ)	142		
3.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478AÚ)	143		
4.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	144	1 924,79	2 976,44
5.	Záväzky z nájmu (474AÚ)	145		
6.	Dlhodobé nevyfakturované dodávky (476AÚ)	146		
7.	Pohľadávky a záväzky z pevných termínových operácií (373AÚ)	147		
8.	Predané opcie (377AÚ)	148		
9.	Iné záväzky (379AÚ)	149		
10.	Vydané dlhopisy dlhodobé (473AÚ) - (255AÚ)	150		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 152 až 172)	151	51,74	80,29
B.IV.1.	Dodávatelia (321)	152		

Centrum poradenstva a prevencie

Partizánska 1057, 069 01 Snina

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

2.	Zmenky na úhradu (322, 478AÚ)	153		
3.	Prijaté preddavky (324, 475AÚ)	154		
4.	Ostatné záväzky (325, 479AÚ)	155		
5.	Nevyfakturované dodávky (326, 476AÚ)	156	51,74	
6.	Záväzky z nájmu (474AÚ)	157		
7.	Pohľadávky a záväzky z pevných termínových operácií (373AÚ)	158		
8.	Predané opcie (377AÚ)	159		
9.	Iné záväzky (379AÚ)	160		
10.	Záväzky z upísaných nesplatených cenných papierov a vkladov (367)	161		
11.	Záväzky voči združeniu (368)	162		
12.	Zamestnanci (331)	163		
13.	Ostatné záväzky voči zamestnancom (333)	164		
14.	Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného poistenia (336)	165		
15.	Daň z príjmov (341)	166		
16.	Ostatné priame dane (342)	167		
17.	Daň z pridanej hodnoty (343)	168		
18.	Ostatné dane a poplatky (345)	169		
19.	Spojovací účet pri združení (396AÚ)	170		
20.	Zúčtovanie s Európskou úniou (371AÚ)	171		
21.	Transfery a ostatné zúčtovanie so subjektami mimo verejnej správy (372AÚ)	172		
B.V.	Bankové úvery a výpomoci súčet (r. 174 až 179)	173		
B.V.1.	Bankové úvery dlhodobé (461AÚ)	174		
2.	Bežné bankové úvery (461AÚ, 221AÚ, 231, 232)	175		
3.	Vydané dlhopisy krátkodobé (473AÚ, 241) - (255AÚ)	176		
4.	Ostatné krátkodobé finančné výpomoci (249)	177		
5.	Prijaté návratné finančné výpomoci od subjektov verejnej správy dlhodobé (273AÚ)	178		
6.	Prijaté návratné finančné výpomoci od subjektov verejnej správy krátkodobé (273AÚ)	179		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 181 + r. 182)	180		
C.1.	Výdavky budúcich období (383)	181		
2.	Výnosy budúcich období (384)	182		
D.	Vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice (účtová skupina 20)	183		

Centrum poradenstva a prevencie

Partizánska 1057, 069 01 Snina

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

Výkaz ziskov a strát Úč ROPO SFOV 2 - 01

Číslo účtu alebo skupiny	Náklady	Číslo riadku	2023			2022-1
			Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu	
a	b	c	1	2	3	4
50	Spotrebované nákupy (r. 002 až r. 005)	001	11 517,29		11 517,29	11 613,63
501	Spotreba materiálu	002	5 761,29		5 761,29	4 275,67
502	Spotreba energie	003	5 756,00		5 756,00	7 337,96
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	004				
504, 507	Predaný tovar, Predaná nehnuteľnosť	005				
51	Služby (r. 007 až r. 010)	006	15 326,46		15 326,46	9 590,08
511	Opravy a udržiavanie	007	3 584,87		3 584,87	2 711,42
512	Cestovné	008	905,42		905,42	239,18
513	Náklady na reprezentáciu	009				
518	Ostatné služby	010	10 836,17		10 836,17	6 639,48
52	Osobné náklady (r. 012 až r. 016)	011	306 238,98		306 238,98	177 155,54
521	Mzdové náklady	012	218 948,39		218 948,39	127 935,41
524	Zákonné sociálne poistenie	013	75 986,92		75 986,92	43 756,30
525	Ostatné sociálne poistenie	014	1 432,96		1 432,96	152,72
527	Zákonné sociálne náklady	015	9 870,71		9 870,71	5 311,11
528	Ostatné sociálne náklady	016				
53	Dane a poplatky (r. 018 až r. 020)	017	12,00		12,00	
531	Daň z motorových vozidiel	018				
532	Daň z nehnuteľností	019				
538	Ostatné dane a poplatky	020	12,00		12,00	
54	Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť (r. 022 až r. 028)	021	376,06		376,06	0,02
541	Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	022				
542	Predaný materiál	023				
544	Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	024				
545	Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	025	100,00		100,00	
546	Odpis pohľadávky	026				
548	Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	027	276,06		276,06	
549	Manká a škody	028				
55	Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej činnosti a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia (r. 030 + r. 031 + r. 036 + r. 039)	029	6 416,00		6 416,00	3 481,00
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	030	6 416,00		6 416,00	3 481,00
	Rezervy a opravné položky z prevádzkovej činnosti (r. 032 až r. 035)	031				
552	Tvorba zákonných rezerv z prevádzkovej činnosti	032				
553	Tvorba ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	033				
557	Tvorba zákonných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	034				
558	Tvorba ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	035				

Centrum poradenstva a prevencie

Partizánska 1057, 069 01 Snina

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

	Rezervy a opravné položky z finančnej činnosti (r. 037+ r. 038)	036				
554	Tvorba rezerv z finančnej činnosti	037				
559	Tvorba opravných položiek z finančnej činnosti	038				
555	Zúčtovanie komplexných nákladov budúcich období	039				
56	Finančné náklady (r. 041 až r. 048)	040	12,50		12,50	280,50
561	Predané cenné papiere a podiely	041				
562	Úroky	042				
563	Kurzové straty	043				
564	Náklady na precenenie cenných papierov	044				
566	Náklady na krátkodobý finančný majetok	045				
567	Náklady na derivátové operácie	046				
568	Ostatné finančné náklady	047	12,50		12,50	280,50
569	Manká a škody na finančnom majetku	048				
57	Mimoriadne náklady (r. 050 až r. 053)	049				
572	Škody	050				
574	Tvorba rezerv	051				
578	Ostatné mimoriadne náklady	052				
579	Tvorba opravných položiek	053				
58	Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov (r. 055 až r. 063)	054	1 483,06		1 483,06	1 978,54
581	Náklady na transfery zo štátneho rozpočtu do štátnych rozpočtových organizácií a príspevkových organizácií	055				
582	Náklady na transfery zo štátneho rozpočtu ostatným subjektom verejnej správy	056				
583	Náklady na transfery zo štátneho rozpočtu subjektom mimo verejnej správy	057				
584	Náklady na transfery z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku do rozpočtových organizácií a príspevkových organizácií zriadených obcou alebo vyšším územným celkom	058				
585	Náklady na transfery z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku ostatným subjektom verejnej správy	059				
586	Náklady na transfery z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku subjektom mimo verejnej správy	060				
587	Náklady na ostatné transfery	061				
588	Náklady z odvodu príjmov	062	1 483,06		1 483,06	1 978,54
589	Náklady z budúceho odvodu príjmov	063				
	Účtové skupiny 50 - 58 súčet (r.001 + r.006 + r.011 + r.017 + r.021 + r.029 + r.040 + r.049 + r.054)	064	341 382,35		341 382,35	204 099,31

Centrum poradenstva a prevencie

Partizánska 1057, 069 01 Snina

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

Výkaz ziskov a strát Úč ROPO SFOV 2 - 01

Číslo účtu alebo skupiny	Výnosy, daň z príjmov a výsledok hospodárenia	Číslo riadku	20xx			20xx-1
			Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu	
a	b	c	1	2	3	4
60	Tržby za vlastné výkony a tovar (r. 066 až r. 068)	065				
601	Tržby za vlastné výrobky	066				
602	Tržby z predaja služieb	067				
604, 607	Tržby za tovar, Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	068				
61	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob (r. 070 až r. 073) (+/-)	069				
611	Zmena stavu nedokončenej výroby	070				
612	Zmena stavu polotovarov	071				
613	Zmena stavu výrobkov	072				
614	Zmena stavu zvierat	073				
62	Aktivácia (r. 075 až r. 078)	074				
621	Aktivácia materiálu a tovaru	075				
622	Aktivácia vnútroorganizačných služieb	076				
623	Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku	077				
624	Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	078				
63	Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov (r. 080 až r. 082)	079				
631	Daňové a colné výnosy štátu	080				
632	Daňové výnosy samosprávy	081				
633	Výnosy z poplatkov	082				
64	Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti (r. 084 až r. 089)	083	1 483,22		1 483,22	1 914,59
641	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	084				
642	Tržby z predaja materiálu	085				
644	Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	086				
645	Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	087				
646	Výnosy z odpísaných pohľadávok	088				
648	Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	089	1 483,22		1 483,22	1 914,59
65	Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej činnosti a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia (r. 091 + r. 096 +r. 099)	090				
	Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej činnosti (r. 092 až r. 095)	091				
652	Zúčtovanie zákonných rezerv z prevádzkovej činnosti	092				
653	Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	093				
657	Zúčtovanie zákonných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	094				
658	Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	095				
	Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z finančnej činnosti (r. 097 + r. 098)	096				
654	Zúčtovanie rezerv z finančnej činnosti	097				
659	Zúčtovanie opravných položiek z finančnej činnosti	098				
655	Zúčtovanie komplexných nákladov budúcich období	099				

Centrum poradenstva a prevencie

Partizánska 1057, 069 01 Snina

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

66	Finančné výnosy (r. 101 až r. 108)	100				
661	Tržby z predaja cenných papierov a podielov	101				
662	Úroky	102				
663	Kurzové zisky	103				
664	Výnosy z precenenia cenných papierov	104				
665	Výnosy z dlhodobého finančného majetku	105				
666	Výnosy z krátkodobého finančného majetku	106				
667	Výnosy z derivátových operácií	107				
668	Ostatné finančné výnosy	108				
67	Mimoriadne výnosy (r. 110 až r. 113)	109				
672	Náhrady škôd	110				
674	Zúčtovanie rezerv	111				
678	Ostatné mimoriadne výnosy	112				
679	Zúčtovanie opravných položiek	113				
68	Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v štátnych rozpočtových organizáciách a príspevkových organizáciách (r. 115 až r. 123)	114	339 925,64		339 925,64	202 387,98
681	Výnosy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu	115	333 509,64		333 509,64	198 557,08
682	Výnosy z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu	116	6 416,00		6 416,00	3 481,00
683	Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov verejnej správy	117				349,90
684	Výnosy z kapitálových transferov od ostatných subjektov verejnej správy	118				
685	Výnosy z bežných transferov od Európskej únie	119				
686	Výnosy z kapitálových transferov od Európskej únie	120				
687	Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	121				
688	Výnosy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	122				
689	Výnosy z odvodu rozpočtových príjmov	123				
69	Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, vyšších územných celkoch a v rozpočtových organizáciách a príspevkových organizáciách zriadených obcou alebo vyšším územným celkom (r. 125 až r. 133)	124				
691	Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku v rozpočtových organizáciách a príspevkových organizáciách zriadených obcou alebo vyšším územným celkom	125				
692	Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku v rozpočtových organizáciách a príspevkových organizáciách zriadených obcou alebo vyšším územným celkom	126				
693	Výnosy samosprávy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu a od iných subjektov verejnej správy	127				
694	Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu a od iných subjektov verejnej správy	128				
695	Výnosy samosprávy z bežných transferov od Európskej únie	129				
696	Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od Európskej únie	130				
697	Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	131				
698	Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	132				
699	Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	133				
	Účtová trieda 6 súčet (r. 065 + r. 069 + r. 074 + r. 079 + r. 083 + r. 090 + r. 100 + r. 109 + r. 114 + r. 124)	134	341 408,86		341 408,86	204 302,59

Centrum poradenstva a prevencie

Partizánska 1057, 069 01 Snina

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

	Výsledok hospodárenia pred zdanením (r. 134 - r. 064) (+/-)	135	26,51		26,51	203,26
591	Splatná daň z príjmov	136				
595	Dodatočne platená daň z príjmov	137				
	Výsledok hospodárenia po zdanení r. 135 - (r. 136, r. 137) (+/-)	138	26,51		26,51	203,26

Centrum poradenstva a prevencie

Partizánska 1057, 069 01 Snina

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

Poznámky k 31.12.2023

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum poradenstva a prevencie
Sídlo účtovnej jednotky	Partizánska 1057, 069 01 Snina
IČO	37945050
Dátum zriadenia	01.01.2023
Spôsob zriadenia	Dodatok č. 8 k zriaďovacej listine školského zariadenia v znení predchádzajúcich dodatkov
Názov zriaďovateľa	Regionálny úrad školskej správy v Prešove
Sídlo zriaďovateľa	Tarasa Ševčenka 3927/11, 080 01 Prešov
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☐ áno ☒ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	85320 Činnosti sociálnej pomoci bez ubytovania
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Stella Lajtárová
Funkcia	riaditeľka
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	12,4
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	7
- počet vedúcich zamestnancov	1
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)	

Centrum poradenstva a prevencie

Partizánska 1057, 069 01 Snina

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

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 ☐ nie

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

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

Ak áno:

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Peňažné vyjadrenie

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	reprodukčnou obstarávacou cenou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
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	reálnou hodnotou

Centrum poradenstva a prevencie

Partizánska 1057, 069 01 Snina

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

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.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor.

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1. - 6. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	25
2	6	16,66
3	8	12,5
4	12	8,33
5	20	5
6	40	2,5

Drobný nehmotný majetok od 33,19 Eur do 2 400 Eur, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby a eviduje sa na podsúvahovom účte 771.

Drobný hmotný majetok od 33,19 Eur do 1 700 Eur, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje do nákladov na účet 501 – Spotreba materiálu a eviduje sa na podsúvahovom účte 771.

Drobný hmotný a nehmotný majetok od 20,00 Eur do 33,19 Eur sa podľa rozhodnutia účtovnej jednotky eviduje v OTE.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- odpisovanému dlhodobému majetku
- neodpisovanému dlhodobému majetku
- nedokončeným investíciám
- dlhodobému finančnému majetku
- zásobám
- pohľadávkam

☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☒ áno	☐ nie

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, k sporným pohľadávkam voči dlžníkom, s ktorými sa vedie spor o ich uznanie, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

1 rok	najviac do výšky	100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
	najviac do výšky	% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
	najviac do výšky	% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

Centrum poradenstva a prevencie

Partizánska 1057, 069 01 Snina

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

6. Zásady pre vykazovanie transferov.

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

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).

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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)

Textová časť k tabuľke č.1

K pohybu oprávok k dlhodobému hmotnému majetku došlo formou navýšenia oprávok (odpisov) v celkovej výške 6 416 €, z toho u samostatných hnuiteľných vecí o 3 203 €, dopravných prostriedkov o 3 213 € a zníženia oprávok (odpisov) vo výške 4 243,90 € z dôvodu vyradenia.

Centrum poradenstva a prevencie

Partizánska 1057, 069 01 Snina

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

CPP Snina v roku 2023 vyradila DINM v celkovej čiastke 4 243,90 € z dôvodu neupotrebitelnosti a zastaralosti.

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Povinné zmluvné poistenie motorového vozidla	115,12
Havarijné poistenie motorového vozidla	161,20

c) zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom

CPP Snina nemá zriadené záložné právo na dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok.

d) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	
Budovy, stavby	
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	17 141,90
Dopravné prostriedky	12 852,00
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	1 286,74
Drobný dlhodobý hmotný majetok	6 545,86
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	

e) opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo – je správcom majetku

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma

f) opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku.

CPP Snina v roku 2023 o opravných položkách neúčtovala.

Druh DM	Suma OP	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP

2. Dlhodobý finančný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

b) opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku

Druh DFM	Suma OP	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
----------	---------	--

Centrum poradenstva a prevencie

Partizánska 1057, 069 01 Snina

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

B Obežný majetok

1. Zásoby

CPP Snina má k 31.12.2023 zásoby pohonných hmôt v sume 71,17 €.

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
315-Ostatné pohľadávky	065	7 198,92	Pohľadávka z refundácie prevádzkových nákladov podľa nájomných zmlúv o nájme nebytových priestorov. K tejto pohľadávke z dôvodu súdneho sporu bola vytvorená opravná položka na účte 391 v plnej výške.
374-Pohľadávky z nájmu	078	3 072,00	Pohľadávka z nájomnej zmluvy. K tejto pohľadávke z dôvodu súdneho sporu bola vytvorená opravná položka na účte 391 v plnej výške.
378-Iné pohľadávky	081	3 202,20	Pohľadávka úrokov z omeškania. K tejto pohľadávke z dôvodu súdneho sporu bola vytvorená opravná položka na účte 391 v plnej výške.

b) vývoj opravnej položky k pohľadávkam - tabuľka č.3

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP

c) pohľadávky podľa doby splatnosti (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4

Textová časť k tabuľke č.4

Pohľadávka v lehote splatnosti vo výške 739,20 € predstavuje stav účtu 335 - záloha finančného príspevku na stravovanie na január 2024.

Pohľadávky po lehote splatnosti vo výške 13 473,12 € predstavujú stav z účtu 315 vo výške 7 198,92 € za refundáciu prevádzkových nákladov z nájomnej zmluvy o prenájme nebytových priestorov. Taktiež tu je zaradená aj pohľadávka za nájomné z účtu 374 vo výške 3 072 € a úroky z omeškania k týmto pohľadávkam vo výške 3 202,20 €. K týmto pohľadávkam je vytvorená OP na účte 391 vo výške 13 473,12 €.

d) pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4

Pohľadávka so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane vo výške 739,20 € predstavuje stav účtu 335 - záloha finančného príspevku na stravovanie na január 2024.

Centrum poradenstva a prevencie

Partizánska 1057, 069 01 Snina

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek **krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2023

4. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Náklady budúcich období spolu z toho:	480,80	477,83
NBO –web stránka	41,56	33,75
NBO-poistné	280,44	268,43
NBO – prístup na portál	34,00	34,00
NBO-IVES	18,00	18,00
NBO – antivírusový program	106,80	123,65
Príjmy budúcich období spolu z toho:	0	0
PBO- nájomné	0	0
PBO-refundácie prevádzkových nákladov	0	0

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
428-Nevysporiadaný VH minulých rokov	
809,46	Zostatok k 1.1.2023
203,26	Presun z 431 VH z roka 2022
1 012,72	Zostatok k 31.12.2023
431-Výsledok hospodárenia	
203,26	Zostatok k 1.1.2023
-203,26	Presun na 431 VH z roka 2022
26,51	Výsledok hospodárenia roka 2023
26,51	Zostatok k 31.12.2023

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8

CPP eviduje len záväzky v lehote splatnosti a to záväzky z dodávateľských vzťahov vo výške 51,74 € (faktúra za telefón) a záväzky zo SF vo výške 1 924,79 €.

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

Centrum poradenstva a prevencie

Partizánska 1057, 069 01 Snina

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

Textová časť k tabuľke č.8

CPP eviduje záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka a to záväzky z dodávateľských vzťahov spolu vo výške 51,74 €.

CPP eviduje aj záväzok so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov rátane, ktorý predstavuje záväzok zo Sociálneho fondu vo výške 1 924,79 €.

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2023 v €	Hodnota záväzku k 31.12.2022 v €	Opis
321 - Dodávatelia	0	80,29	Telefón za 12/2022
326 - Nevyfakturované dodávky	51,74	0	Telefón za 12/2023
331 - Zamestnanci	0	0	
336 - Zúčtovanie s org. SP a ZP	0	0	
342 - Ostatné priame dane	0	0	
379 - Iné záväzky	0	0	
472 - Záväzky zo SF	1 924,79	2 976,44	Zostatok SF

3. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Výdavky budúcich období spolu z toho:		
Výnosy budúcich období spolu z toho:		

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2023	Suma k 31.12.2022
a) tržby za vlastné výkony a tovar	0	0
602 - Tržby z predaja služieb		
- školné		
- strava		
- kopírovacie služby		
- vyhlasovanie rozhlasom		
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	0	0
c) aktívacia	0	0
624 - Aktivácia DHM		

Centrum poradenstva a prevencie

Partizánska 1057, 069 01 Snina

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	0	0
632 - Daňové výnosy samosprávy - podielové dane - daň z nehnuteľností - daň za psa -		
633 - Výnosy z poplatkov - správne poplatky - KO a DSO -		
e) finančné výnosy	0	0
661 - Tržby z predaja CP - predaj akcií		
662 - Úroky		
668 - Ostatné finančné výnosy -		
f) mimoriadne výnosy	0	0
672 - Náhrady škôd		
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	0	0
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC - bežný transfer na školský klub - bežný transfer na školskú jedáleň -		
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR - bežný transfer na -		
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ -		
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ - zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy -		
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov - zinkasované príjmy RO		
h) ostatné výnosy	1 483,22	1 914,59
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		
648 - Ostatné výnosy	1 483,22	1 914,59
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti		
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti		

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2023	Suma k 31.12.2022
a) spotrebované nákupy	11 517,29	11 613,63
501 - Spotreba materiálu	5761,29	4 275,67

Centrum poradenstva a prevencie

Partizánska 1057, 069 01 Snina

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

502 - Spotreba energie	5 756,00	7 337,96
- elektrická energia	920,00	1 125,16
- voda	216,00	253,16
- plyn		
b) služby	9 590,08	9 590,08
511 - Opravy a udržiavanie	3 584,87	2 711,42
512 - Cestovné	905,42	239,18
513 - Náklady na reprezentáciu		
518 - Ostatné služby	10 836,17	6639,48
c) osobné náklady	306 238,98	177 155,54
521 - Mzdové náklady	218 948,39	127 935,41
524 - Záonné sociálne náklady	75 986,92	43 756,30
525- Ostatné sociálne poistenie	1 432,96	152,72
527 - Záonné sociálne náklady	9 870,71	5 311,11
d) dane a poplatky	12,00	
532 - Daň z nehnuteľností		
538 - Ostatné dane a poplatky	12,00	
e) ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	100,00	
544- Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		
545 – Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	100,00	
546 – Odpis pohľadávky		
f) odpisy, rezervy a opravné položky	6 416,00	3 481,00
551 - Odpisy DNM a DHM	6 416,00	3 481,00
553- Tvorba ostatných rezerv		
558 - Tvorba ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti		
g) finančné náklady	12,50	280,50
561 - Predané CP a podiely		
562 - Úroky		
568 - Ostatné finančné náklady	12,50	280,50
h) mimoriadne náklady		
572 - Škody		
i) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	1 483,06	1 978,54
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC		
- bežný transfer xxx		
- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa		
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy		
- bežný transfer xxx		
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy		
- bežný transfer xxx		
587 - Náklady na ostatné transfery		
- bežný transfer xxx		
588 - Náklady z odvodu príjmov	1 483,06	1 978,54
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov		
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		
k) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov		

Centrum poradenstva a prevencie

Partizánska 1057, 069 01 Snina

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Popis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia
771 – drobný nehmotný majetok	1 375,66	vlastný
771- drobný hmotný majetok	52 742,17	vlastný

2. 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		

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Čl. VIII

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

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

a)

Spriaznená osoba	Druh obchodu/ druh transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu/transakcie alebo percentuálne vyjadrenie obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o neukončených obchodoch/transakciách v hodnotovom vyjadrení obchodu/transakcie alebo percentuálnom vyjadrení obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o cenách/hodnotách realizovaných obchodov/transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami
	Kúpa			
	Predaj			
	Poskytnutie služby			
	Obchodné zastúpenie			
	Licencie			
	Transfery			
	Know-how			
	Úver, pôžička			
	Výpomoc			
	Záruka			

Centrum poradenstva a prevencie

Partizánska 1057, 069 01 Snina

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

b) opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám

Spriaznená osoba	Podmienené záväzky	Hodnota podmienených záväzkov

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

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

Rozpočet CPP Snina bol schválený NR SR vo výške 187 527 €

Zmeny rozpočtu na základe oznámenia o úprave výšky normatívnych finančných prostriedkov na rok 2023:

- prvá zmena zo dňa 06.02.2023 - oznámenie č. RÚŠSPO-OE-2023/0145/1-SM vo výške + 18 432
- druhá zmena zo dňa 13.02.2023 - oznámenie č. RÚŠSPO-OE-2023/0144/155-SM vo výške + 27 700
- tretia zmena zo dňa 11.04.2023 - oznámenie č. RÚŠSPO-OE-2023/0426/1-SM vo výške + 46 080
- štvrtá zmena zo dňa 28.06.2023 - oznámenie č. RÚŠSPO-OE-2023/0386/5-SM vo výške + 35 942
- piata zmena zo dňa 24.07.2023 - oznámenie č. RÚŠSPO-OE-2023/01193/1-LL vo výške + 9 216
- šiesta zmena zo dňa 24.10.2023 - oznámenie č. RÚŠSPO-OE-2023/1977/1-SM vo výške - 1 216,88
- siedma zmena zo dňa 27.10.2023 - oznámenie č. RÚŠSPO-OE-2023/2054/38-SM vo výške + 9 904
- ôsma zmena zo dňa 07.11.2023 - oznámenie č. RÚŠSPO-OE-2023/2055/1-SM vo výške - 61,13

Týmto rozpočtovými opatrenia bol rozpočet na rok 2023 upravený na výšku 333 522,99 €.

a) príjmy bežného rozpočtu

Názov príjmu	Výška príjmu podľa schváleného rozpočtu na rok 2023	Výška príjmu podľa upraveného rozpočtu na rok 2023	Príjmy za bežné účtovné obdobie k 31.12.2023	Príjmy za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2022
292012-Príjmy z dobropisov	0	1 483,00	1 483,06	549,59
292017-Príjmy-vrátky	0	0,00	0,00	85,00
292019-Príjmy z refundácie nákladov min. období	0	0,00	0,00	1 174,90

b) výdavky bežného rozpočtu

Názov výdavku	Výška výdavku podľa schváleného rozpočtu na rok 2023	Výška výdavku podľa upraveného rozpočtu na rok 2023	Výdavky za bežné účtovné obdobie k 31.12.2023	Výdavky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2022
610-Mzdy,platy,ost.os.výrovnania	133 578,00	217 700,45	217 698,39	126 585,41
611-Tarifný plat	113 862,00	156 018,60	156 017,66	82 847,54
612001-Ostatné príplatky	8 868,00	7 874,00	7 873,30	7 202,04
612002-Príplatok za riadenie	10 848,00	10 541,85	10 541,43	6 901,83
614-Odmeny	0,00	43 266,00	43 266,00	29 634,00

Centrum poradenstva a prevencie

Partizánska 1057, 069 01 Snina

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

620-poistné a príspevok do poisťovni	46 849,00	77 423,54	77 419,88	43 909,02
621 Poistné do VŠZP	6 190,00	8 703,33	8 703,11	4 992,04
623-Poistné do ost. ZP	7 031,00	13 228,25	13 228,11	7 844,49
625001-Na nem.poistenie	1 870,00	3 045,14	30 453,37	1 770,33
625002-Na star. poistenie	18 721,00	30 454,23	17 706,14	17 706,14
625003- Na úraz. poistenie	1 069,00	1 752,21	1 751,73	1 025,40
625004-Na inval.poistenie	4 107,00	6 332,36	6 332,08	3 252,84
625005-Na poist. v nezam.	1 336,00	2 142,72	2 141,72	1 157,83
625007-Na poist. do RF	6 365,00	10 3321,30	10 331,90	6 007,23
627-Príspevok do DDP	160,00	1 433,00	1 432,96	152,72
630-Tovary a služby	7 100,00	30 421,00	30 414,31	23 695,27
631001-Cestovné tuzemské	200,00	906,00	905,45	239,18
632001-Energie	3 400,00	5 540,00	5 540	7 084,80
632002-Vodné, stočné	300,00	312,00	312,00	365,68
632003-Poštovné, tel.slужby	150,00	273,00	272,60	199,15
632004-Komunikačná infraštruktúra	200,00	317,00	316,62	506,60
632005-Telekom. služby	220,00	701,00	700,86	686,55
633001-Inteliérové vybavenie	0,00	679,00	678,87	518,00
633002-Výpočtová technika	0,00	786,00	786,00	222,66
633003-Telekomunikačná technika	0,00	596,00	595,97	105,00
633004-Prevádzkové stroje	0,00	0,00	0,00	360,00
633006-Všeobecný materiál	300,00	2 127,00	2 126,18	2 076,93
633009-Knihy,noviny, časopis	400,00	1 121,00	1 120,09	745,18
633013-Softvér	0,00	463,00	462,40	187,00
634001-Palivo,mazivá,oleje	0,00	402,00	401,15	215,37
634002-Servis,údržba,opravy	0,00	404,00	403,72	212,92
634003-Poistenie	0,00	288,00	287,88	276,32
634005-Karty, známky, poplatky	0,00	12,00	12,00	0,00
635004-Údržba strojov a zar.	0,00	120,00	120,00	223,34
635006-Údržba budov	0,00	3 132,00	3 132,00	2 290,16
635009-Údržba softvéru	0,00	216,00	216,00	216,00
637001-Školenie,kurzy	200,00	968,00	967,42	0,00
637004-Všeobecné služby	400,00	7 372,00	7 371,75	4 070,78
637005-Špeciálne služby	0,00	432,00	432,00	432,00
637012-Poplatky a odvody	110,00	13,00	12,50	10,12
637015-Poistné	0,00	0,00	0,00	0,00
637016-Prídel do SF	1 220,00	1 891,00	1 890,85	1 101,53
637027-Odmeny mimoprac. pomeru	0,00	1 250	1 250,00	1 350,00
637031-Pokuty a penále	0,00	100,00	100,00	0,00
640-Bežné transfery	0,00	7 978,00	7 977,06	4 367,38
642014-Transfery jednotlivcovi	0,00	6 329,00	6 329,00	2 831,40
642015-Transfery na nemoc. dávky	0,00	1 649,00	1 648,26	1 535,98

Čl. X

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

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

- a) pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien,
- b) dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek,

Centrum poradenstva a prevencie

Partizánska 1057, 069 01 Snina

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

- c) zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku,
- d) vydané dlhopisy a iné cenné papiere,
- e) zmena právnej formy účtovnej jednotky,
- f) mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad živelné pohromy,
- g) iné mimoriadne skutočnosti

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