

Poznámky k 31.12.2013 - textová časť

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum pedagogicko – psychologického poradenstva a prevencie
Sídlo účtovnej jednotky	Zuzkin park 10, Košice
IČO	35570547
Dátum zriadenia	01.01.2006
Spôsob zriadenia	vznik právnej subjektivity
Názov zriaďovateľa	OÚ Košice – odbor školstva
Sídlo zriaďovateľa	Zádielska 1, 040 78 Košice
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	riadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	áno

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	85600 pomocné vzdelávacie činnosti
----------------------------------	------------------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	PhDr. Emília Nuberová riaditeľka
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	PhDr. Viera Podracká zást. riaditeľky
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	33
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	33 7
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	štátna rozpočtová organizácia s právnou subjektivitou

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

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

2. **Zmeny účtovných metód a účtovných zásad**

Účtovná jednotka nezmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.

3. **Spôsob ocenenia jednotlivých položiek**

- **Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok nakupovaný** sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke: dopravné, montáž .

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú: úroky, realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

Vid' tab.č.1

- **Pohl'adávky - nemáme vid' tab. č.4**

- **Krátkodobý finančný majetok**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

- **Účty časového rozlíšenia aktív a pasív** sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

- **Záväzky, vrátane rezerv**

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. 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.

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou.

Vid' tab.č.7

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

Odpisy 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.

Metóda odpisovania sa používa lineárna.

Odpisová skupina 4

Predpokladaná doba užívania do roku 2024

Odpisová sadzba 5

Ročný odpis 1/20

5. Zásady pre vykazovanie transferov

Bežný transfer od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi.

Bežný transfer od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami.

Kapitálový transfer 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

Neobežný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

- **prehľad o pohybe dlhodobého majetku** vid' tabuľka č.1
- Na účte 022 bol vyradený majetok v hodnote 2710,56 € (Rozhodnutie riaditeľky CPPPaP č.1/2013 o neupotrebitelnosti majetku štátu a jeho likvidácii zo dňa 20.12.2013.)
- **opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo – majetok štátu - v správe účtovnej jednotky.**

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	021 Budova v hodnote 143 320,25 € 031 Pozemok v hodnote 1578,37 € 022 Sam. hnutel'. veci v hodnote 10 241,77 €

Časové rozlíšenie

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

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2012	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2013
Náklady budúcich období spolu z toho:					
381	111	33,59	33,59	33,59	33,59
Príjmy budúcich období spolu z toho:					
385	113	0	0	0	0
Spolu	110	33,59	33,59	33,59	33,59

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

Vlastné imanie – vid'. tabuľka č.5

Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov je - 9592,90 €

Presun VH bežného obdobia do výsledku hospodárenia minulých rokov je - 2938,56 €

Konečný zostatok bežného účtovného obdobia je – 12 531,46 €

Oceňovacie rozdiely a opravy významných chýb minulých rokov sme nerobili.

Závazky

Rezervy krátkodobé - tabuľka č.7

Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia BPO je 12 565,05 € - (za r. 2012)
Tvorba na mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia je 8 716,10 € (bežné účtovné obdobie r. 2013), tvorba iné (jubilea) je 1 265.- € (bežné účtovné obdobie r. 2013)
Spolu bežné účtovné obdobie r. 2013 je 9 981,10 €
Predpokladaný rok použitia krátkodobých rezerv je bežné účtovné obdobie r. 2014.

- Závazky zo zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane k 31.12. bežného účtovného obdobia sú 33 009,22 € - vid'. tabuľka č.8
- Závazky zo zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane Zostatok k 31.12.2012 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia je 43 163,70 € - vid'. tabuľka č.8
- Závazky zo SF (472) bežné účtovné obdobie ku 31.12.2013 je 553,26 €
- Závazky zo SF (472) bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 1 081,21 €
- Krátkodobé záväzky za bežné účtovné obdobie ku 31.12.2013 spolu sú : 32 455,96 €
- Z toho : iné záväzky 554,13 €
 - zamestnanci 17 663,05 €
 - zúčtovanie s orgánmi soc. a zdrav. poistenia 11 856,53 €
 - ostatné priame dane 2 382,25 €

Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci nemáme.

Časové rozlíšenie

- významné položky časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období** a **výnosov budúcich období** podľa jednotlivých položiek súvahy

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2012	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2013
Výdavky budúcich období spolu z toho:					
Výnosy budúcich období spolu z toho:					
Výnosy budúcich období	182	0	630,15	0	630,15
Spolu	180	0	630,15	0	630,15

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
tržby za vlastné výkony a tovar	602 - Tržby z predaja služieb	98,94
výnosy z transferov	681 – Výnosy z bežných transferov zo ŠR	465 835,17
	682 - Výnosy z kapitálových transferov zo ŠR	7 167,00
	687 – Výnosy z bežných transferov od ostatných subjekt. Mimo verejnej správa (fond LION)	1768,25
ostatné výnosy	648 - Ostatné výnosy	1 768,25
	653 – Zúčtovanie ostatných rezerv z prev. činnosti	12 565,05

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Druh nákladov	Číslo účtu a popis	Suma
spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu	9 494,50
	502 - Spotreba energie	12 174,54
služby	511 - Opravy a udržiavanie	2 924,61
	512 - Cestovné	431,29
	513 - Náklady na reprezentáciu	25,00
	518 - Ostatné služby	12 750,73
ostatné mzdové a sociálne náklady	521 - Mzdové náklady	302 383
	524 - Záonné sociálne náklady	105 375,89
	525 – Ostatné sociálne poistenie	4 604,42
	527 – Záonné sociálne náklady	16 061,90
	528 – Ostatné sociálne náklady	825,00
	538 – Ostatné dane a poplatky	543,54
odpisy, rezervy a opravné položky	551 - Odpisy DNM a DHM	7 167,00
	553 - Tvorba ostatných rezerv	9 981,10
finančné náklady	568 - Ostatné finančné náklady	9
náklady na transf. a náklady z odvodu príjmov	588 - Náklady z odvodu príjmov	1867,19

Čl. IX
Informácie o rozpočte

Na rok 2013 boli zriaďovateľom pridelené finančné prostriedky na 600 vo výške :
464 231.- € (progr. štruktúra OD501, zdroj 111)

Schválený rozpočet : 610 = 302 383 €, 620= 109 982 €, 630 = 50 894 € , 640= 972 €

Finančné prostriedky pridelené zriaďovateľom boli **vyčerpané** k 31.12.2013 na 600 vo výške :
464 207,17 € (progr. štruktúra OD501, zdroj 111)

Nevyčerpané finančné prostriedky pridelené zriaďovateľom boli vo výške :

23,83 € (progr. štruktúra OD501, zdroj 111)

V roku 2013 boli ešte pridelené a čerpané finančné prostriedky:

rozpočtové prostriedky z fondu MŠ (progr. štruktúra OAR06, zdroj 111)

pridelené vo výške 1 628 € , vyčerpané boli vo výške 1 628 € takto :

633002 = 841,40 €, 633006 = 349,22 € , 633009 = 362,48 €, 633013 = 74,90 €

mimorozpočtové prostriedky z Nadácie Socia fond LION (prog. štruktúra OD501, zdroj 72a) pridelené vo výške 2 398,40 €, vyčerpané boli vo výške 1 768,25 € takto :

633001 = 634,38 €, 633009 = 333,87€, 637001 = 800 €

Nedočerpaný zostatok 630,15 € bol prevedený na účet CPPPaP Tuzemské dary a granty - na čerpanie v roku 2014.

Čl. X

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

Po 31. decembri 2013 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2013.