

Poznámky – textová časť

k 31.12.2015

(v eurách zaokrúhlene na dve desatinné miesta)

Čl. I

Ods. 1 Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a) **Názov účtovnej jednotky:** *Centrum pedagogicko-psychologického poradenstva a prevencie*

Sídlo účtovnej jednotky zostavujúcej účtovnú závierku:

Partizánska 1057, 069 01 Snina

identifikačné číslo organizácie: *37945050*

dátum zriadenia: *01.11.1996*

spôsob zriadenia: *zriad'ovacia listina*

názov a sídlo zriad'ovateľa: *Okresný úrad Prešov*

Námestie mieru 3, 080 01 Prešov

b) **Právny dôvod na zostavenie účtovnej uzávierky:** *riadna*

c) **Informácia, či je účtovná jednotka súčasťou konsolidovaného celku:** *áno*

Ods. 2 Opis činnosti účtovnej jednotky

85320 Činnosti sociálnej pomoci bez ubytovania

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

Štatutárny orgán: PaedDr. Mária Mandzáková – riaditeľka CPPP a P

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia: 12,3

Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka UJ: 13

Z toho počet vedúcich zamestnancov: 1

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

Ods. 1 Informácia, či je účtovná závierka zostvená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti

Účtovná závierka je zostavená za obdobie od 01.01.2015 do 31.12.2015

Ods. 2 Zmeny účtovných metód a účtovných zásad s uvedením dôvodov týchto zmien a vyčíslením ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia

CPPP a P Snina počas roka 2015 z dôvodu zmeny odpisových skupín v zákone o dani z príjmov došlo k zníženiu odpisov dlhodobého majetku, keď namiesto doby odpisovania 20 rokov sa prešlo k dobe odpisovania budovy na 40 rokov.

Ods. 3 a 4 Spôsob ocenenia jednotlivých položiek.

a) **Dlhodobý nehmotný majetok**

Dlhodobý nehmotný 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
- provízia
- poistné

iné
Súčasťou obstarávacej ceny nie sú:

úroky

realizované kurzové rozdiely,

ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

b) Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi.

Vlastné náklady obsahujú:

priame náklady

nepriame náklady, ktoré sú spojené s výrobou

iné

c) Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý 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

provízia

poistné

iné

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú:

úroky

realizované kurzové rozdiely,

ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

d) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi.

Vlastné náklady obsahujú:

priame náklady

nepriame náklady (výrobná réžia) súvisiace s vytvorením dlhodobého hmotného majetku

iné

e) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reprodukčnou obstarávacou cenou.

f) Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

g) Zásoby nakupované

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

dopravné

provízie

poistné

clo

iné

h) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

Vlastné náklady obsahujú:

priame náklady

časť nepriamych nákladov, súvisiaca s ich vytváraním

i) **Zásoby získané bezodplatne** sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou.

j) **Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky prostredníctvom opravnej položky.

k) **Krátkodobý finančný majetok**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

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) **Závázky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov**

Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závázky 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; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

n) **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.

o) **Deriváty**

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

p) **Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

q) **Majetok obstaraný z transferov** sa oceňuje obstarávacou cenou.

r) **Finančný prenájom** sa oceňuje obstarávacou cenou.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Ods. 5 Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov.

Podstata odpisovania dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku

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

prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna. 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 20,- € do 2400,- €, 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 20,- € do 1 700,- €, 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 1,-€ do 20,-€ sa eviduje v OTE.

Ods. 6 Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že nastalo zníženie hodnoty majetku oproti jeho pôvodnému oceneniu, okrem trvalého zníženia hodnoty majetku. Opravnou položkou sa odhaduje predpokladané zníženie hodnoty majetku. Predpoklad zníženia hodnoty majetku je opodstatnený, ak sa udiala skutočnosť, ktorá je dôvodom na odhad zníženia budúcich ekonomických úžitkov z tohto majetku.

Ak došlo k trvalému zníženiu hodnoty majetku, zníženie sa účtuje na ťarchu nákladov, napríklad odpis pohľadávky na základe súdneho rozhodnutia o jej vyrovnaní, mimoriadny odpis dlhodobého majetku.

Opravné položky pri odpisovanom dlhodobom majetku, ktorého úžitková hodnota sa znižuje opotrebovaním, sa tvoria, ak jeho úžitková hodnota zistená pri inventarizácii je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok a toto zníženie hodnoty nemožno považovať za zníženie trvalého charakteru.

Opravné položky k zásobám sa účtujú pri dočasnom znížení úžitkovej hodnoty zásob, napríklad, ak sa pri inventarizácii zistí, že čistá realizačná hodnota zásob je nižšia, než je cena použitá na ich ocenenie v účtovníctve a toto zníženie hodnoty nemožno považovať za zníženie trvalého charakteru.

Opravné položky k pohľadávkam sa tvoria najmä k pohľadávkam, pri ktorých je opodstatnené predpokladať, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, k sporným pohľadávkam voči dlžníkom, s ktorými sa vedie spor o ich uznanie.

Tvorba opravnej položky sa účtuje na ťarchu nákladov v prospech príslušného účtu opravných položiek.

Opravné položky sa zúčtujú znížením alebo zrušením v prospech výnosov, ak toto opatrenie neustanovuje inak a na ťarchu príslušného účtu opravných položiek, ak inventarizácia v nasledujúcom účtovnom období nepreukáže opodstatnenosť ich existencie alebo výšky, alebo ak pominuli dôvody ich existencie v priebehu účtovného obdobia.

Ods. 7 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 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).

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).

Ods. 8 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 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.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

Ods. 1 Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

- a) **prehľad o pohybe dlhodobého majetku, pohybe obstaravacích cien, pohybe oprávok a opravných položiek, pohybe zostatkových cien podľa jednotlivých zložiek tohto majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy**

Uvedené údaje sú súčasťou tabuľky č. 1 (viď tabuľkovú časť poznámok).

K obstaraniu dlhodobého majetku v priebehu roka došlo a to zmluvou o bezplatnom prevode drobného dlhodobého nehmotného majetku (účet 018) vo výške 19 203,40 € a drobného dlhodobého hmotného majetku (účet 028) vo výške 8 419,97 €. V roku 2015 nedošlo k vyradeniu ani likvidácií neupotrebitelného majetku.

K pohybu oprávok došlo:

- k navýšeniu oprávok (odpisov) došlo u dlhodobého majetku – stavby, u drobného dlhodobého nehmotného majetku a u drobného dlhodobého hmotného majetku

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia

- *CPPPaP v roku 2015 nemala poistený majetok.*

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

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

d) **opis a hodnota majetku**, ku ktorému účtovná jednotka **nemá vlastnícke právo**, napríklad majetok v správe účtovnej jednotky, majetok, ku ktorému vlastnícke právo účtovnej jednotky nebolo do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, zapísané vkladom do katastra nehnuteľností, pričom účtovná jednotka majetok užíva, majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, majetok obstaraný formou finančného prenájmu,

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma v €
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	1 099 067,32
Majetok nezapísaný vkladom do katastra nehnuteľností, pričom účtovná jednotka majetok užíva	
Majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ o zabezpečovacom prevode práva	
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	47 689,75
Majetok obstaraný formou finančného prenájmu	

CPPPaP Snina je správcom majetku v podiele 11/12 . Jedná sa o 1 ks polyfunkčnej budovy a 2 ks parkovísk v hodnote 953 232,88 €, pozemky v hodnote 72 824,47 € a samostatne hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí v hodnote 6 306,33 €.

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

Inv. číslo	Konkrétny druh DM	Suma OP v €	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP

ods. 2 Dlhodobý finančný majetok

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

Konkrétny druh DFM	Suma OP v €	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP

B Obežný majetok

Ods. 2 Pohľadávky

a) **Opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy**

CPPPaP Snina k 31.12.2015 eviduje tieto pohľadávky

- č. účtu 314- Poskytnuté prevádzkové preddavky – jedná sa o splátky za elektrickú energiu vo výške 1 407,- €
- č. účtu 315- Ostatné pohľadávky – jedná sa o pohľadávky z refundácie výdavkov na prevádzkové náklady vo výške 12 118,12 €. Tieto pohľadávky sú z plnenia nájomných zmlúv a zmlúv o výpožičke nebytových priestorov. K tejto pohľadávke z dôvodu súdneho sporu je vytvorená opravná položka na účte 391 vo výške 12 118,12 €

- č. ú 374-Pohľadávky z nájmu- jedná sa o pohľadávky zo zmlúv z prenájmu nebytových priestorov vo výške 3 072,-€. K tejto pohľadávke je vytvorená opravná položka na účte 391 vo výške 3 072,- €
- č. ú 378 – Iné pohľadávky – jedná sa o pohľadávku z dobropisu za 12/2015 za teplo vo výške 67,78 €.

b) Vývoj opravnej položky k pohľadávkam

Druh pohľadávky	nájomca	% tvorby/ zniženia OP	Tvorba OP k pohľadávke	Dôvod tvorby	Zníženie OP	Dôvod zniženia	Zostatok OP K 31.12.2015
315- prevádzkové náklady	Regula	100	0		1442,42	Splátkový kalendár	0
315- prevádzkové náklady	Súkromné gymnázium		0		135,26	Zápočet z RZ PN	5080,18
374-Nájomné	Regula	100	0		5869,98	Splátkový kalendár	0
315- prevádzkové náklady	JUDr. Ferko	100	7037,94	Vymáhanie súdom	0		7037,94
374-Nájomné	JUDr. Ferko	100	3072	Vymáhanie súdom	0		3072
Spolu účet 391			10109,94		7447,66		15 190,12

– opravné položky účtovná jednotka účtovala **po prvýkrát už v roku 2014**, nakoľko boli pohľadávky dané na súd a je predpoklad, že nebudú uhradené z dôvodu nemajetnosti nájomcov alebo dlhodobého súdneho procesu k ich vymáhaniu.

c) Pohľadávky podľa doby splatnosti

Pohľadávky (v €)	Hodnota k 31.12.2015	Hodnota k 31.12.2014
Pohľadávky podľa doby splatnosti (riadky 048 a 060 súvahy):		
Pohľadávky v lehote splatnosti	1 989,64	10 948,06
Pohľadávky po lehote splatnosti	14 675,26	8 981,69
spolu	16 664,90	19 929,75

d) opis pohľadávok podľa zostatkovej doby splatnosti k 31 decembru bežného účtovného obdobia a k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia

Pohľadávky (v €)	Hodnota k 31.12.2015	Hodnota k 31.12.2014
Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti (riadky 048 a 060 súvahy):		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	16 664,90	19 929,75
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
spolu	16 664,90	19 929,75

Ods. 5 Časové rozlíšenie**Popis významných položiek časového rozlíšenia****CPPPaP Snina na účte č. 381-Náklady budúcich období účtovala:**

Druh NBO	Stav k 31.12.2014	Tvorba v r. 2015	Stav k 31.12.2015
NBO-web. Stránka	28,61	28,61	28,61
NBO-noviny	54,30	93,30	93,30
NBO-poistné	104,64	0	0
NBO-Ives	12,95	19,42	19,42
NBO-antivírusový pro	89,10	97,92	187,76
spolu	289,60	239,25	329,09

Čl. IV**Informácie o údajoch na strane pasív súvahy****A Vlastné imanie****Prehľad o pohybe vlastného imania v členení podľa jednotlivých položiek súvahy**

Názov položky	Výška vlastného imania k 31.12.2014	+ Zvýšenie	-Zníženie	+/- presun	Výška vlastného imania k 31.12.2015
428- Nevysporiadaný výsledok hospodárenia (r.124v súvahe)	8 447,36	6 513,81	13 979,20	-4 094,33	-3 112,36
431-výsledok hospodárenia za účtovné obdobie (r.125 súvahy)	-4 094,33	7 110,44	0	4 094,33	7 110,44
spolu	4 353,03	13 624,25	13 979,20	0	3 998,08

CPPPaP Snina v roku 2015 účtovala o opravných položkách k pohľadávkam za uplynulé roky, ktoré považuje za nevymožiteľné, sú na súde a nie je predpoklad, že budú uhradené. Tvorbu týchto položiek účtovala na úkor VH minulých rokov, čiže na účet 428- Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov, ako zníženie. Úhrady zo splátkového kalendára za pohľadávky predchádzajúcich rokov predstavovali zvýšenie VH minulých rokov.

B Závazky**Ods. 1 Rezervy****Vývoj rezerv**

Položka rezerv	Výška rezerv k 31.12.2014	+ Tvorba rezerv	- Zníženie rezerv	- Zrušenie rezerv	+/- presun rezerv	Výška rezerv k 31.12.2015	Predpokladaný rok použitia rezerv

CPPPaP Snina v roku 2015 rezervy neúčtovala.

Ods. 2 Závazky podľa doby splatnosti

a) Závazky podľa doby splatnosti

Závazky (v €)	Hodnota k 31.12.2015	Hodnota k 31.12.2014
Závazky podľa doby splatnosti (riadky 140 a 151 súvahy)		
Závazky v lehote splatnosti	15 162,84	13 055,59
Závazky po lehote splatnosti		
spolu	15 162,84	13 055,59

CPPPaP Snina má k 31.12.2015 nasledovné záväzky:

- záväzky zo Sociálneho fondu: 954,32 €
- záväzky voči Odborom a DDP : 52,09 €
- záväzky voči zamestnancom: 8 170,41 €
- záväzky voči poisťovniam: 4 896,08 €
- záväzok voči DÚ z výplaty miezd: 1 041,57 €
- záväzky z dodávateľských faktúr(č.ú. 321): 48,37 €

b) Opis záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Závazky (v €)	Hodnota k 31.12.2015	Hodnota k 31.12.2014
Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti (riadky 140 a 151 súvahy):		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	14 208,52	12 028,05
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	954,32	1 027,54
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
spolu	15 162,84	13 055,59

Čl. V**Informácie o výnosoch a nákladoch****Ods. 1 Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov**

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v €
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) aktivácia		
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov		
e) finančné výnosy		
f) mimoriadne výnosy		

g) výnosy z transferov	681-Výnosy z BT zo ŠR	224 401,61
	682-Výnosy z KT zo ŠR	23 838,00
h) ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania a výnosy z poplatkov	648-Ostatné výnosy z prev. Činnosti	25 225,86
Spolu		273 465,47

CPPPaP Snina na účte 648-Ostatné výnosy z prev. činnosti vo výške 25 225,86 € predstavujú predpis všetkých pohľadávok za rok 2015. V prehľade nie sú uvedené finančné čiastky z č.ú. 658 Zúčtovanie ostatných oprávnych položiek z prevádzkovej činnosti vo výške 7 447,66€.

i) Výnosy v členení podľa rozpočtových programov

Rozpočtový program	Popis výnosov /číslo účtu a názov/	Suma v €
0D501-Poskytovanie výchovy a vzdelávania v základných a stredných školách a zabezpečenie ich prevádzky	648-Ostatné výnosy z prev. činnosti	25 225,86
	681-Výnosy z BT zo ŠR	224 401,61
	682-Výnosy z KT zo ŠR	23 838,-
Spolu		273 465,47

V prehľade nie sú uvedené finančné čiastky z č.ú. 658 Zúčtovanie ostatných oprávnych položiek z prevádzkovej činnosti vo výške 7 447,66€.

Ods. 2 Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v €
a) spotrebované nákupy	501-Spotreba materiálu	7 790,57
	502- Spotreba energie	12 714,35
b) služby	511-Opravy a údržovanie	3 019,81
	512-Cestovné	1 373,00
	518-Ostatné služby	5 306,62
c) osobné náklady	521-Mzdové náklady	137 371,63
	524-Zákonné sociálne poistenie	47 264,45
	525-Ostatné sociálne poistenie	298,80
	527-Zákonné sociálne náklady	7 354,86
d) dane a poplatky	532-Daň z nehnuteľnosti	1 840,42
	538-Ostatné dane a poplatky	251,96

e) odpisy, rezervy a opravné položky	551-Odpisy dlhodobého hmot. a nehmot.majetku	23 838,00
	558-Tvorba ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	10 109,94
f) finančné náklady	568-Ostatné finančné náklady	17,10
g) mimoriadne náklady		
h) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588-Náklady z odvodu príjmov	11 786,80
	589-Náklady z budúceho odvodu príjmov	3 464,38
i) ostatné náklady		
spolu		273802,69

j) Náklady v členení podľa rozpočtových programov

Rozpočtový program	Popis nákladov /číslo účtu a názov/	Suma v €
0D501-Poskytovanie výchovy a vzdelávania v základných a stredných školách a zabezpečenie ich prevádzky	501-Spotreba materiálu	7 790,57
	502- Spotreba energie	12 714,35
	511-Opravy a údrževanie	3 019,81
	512-Cestovné	1 373,00
	518-Ostatné služby	5 306,62
	521-Mzdové náklady	137 371,63
	524-Zákonné sociálne poistenie	47 264,45
	525-Ostatné sociálne poistenie	298,80
	527-Zákonné sociálne náklady	7 354,86
	532-Daň z nehnuteľnosti	1 840,42
	538-Ostatné dane a poplatky	251,96
	551-Odpisy dlhodobého hmot. a nehmot.majetku	23 838,00
	558-Tvorba ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	10 109,94
	568-Ostatné finančné náklady	17,10
	588-Náklady z odvodu príjmov	11 786,80
	589-Náklady z budúceho odvodu príjmov	3 464,38
Spolu		273802,69

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Ods. 2 Ďalšie informácie

CPPPaP Snina eviduje na podsúvahových účtoch:

- *vlastný drobný nehmotný majetok vedený na účte 771 vo výške 1 958,99 €*
- *vlastný drobný hmotný majetok vedený na účte 771 vo výške 41 776,29 €*
- *cudzí drobný nehmotný majetok vedený na účte 781 vo výške 7 302,68 €.*

Čl. VII
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Čl. VIII
**Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch
účtovnej jednotky a spriaznených osôb**

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

Druh obchodu	Charakteristika významných obchodov	Hodnoty obchodu v €	Podiel obchodu na celkovom objeme obchodov v %	Hodnota ešte neukončených obchodov (môže byť aj v %)	Informácia o cenách realizovaných obchodov medzi ÚJ a spriaznenými osobami
Kúpa alebo predaj - spriaznená osoba					
Poskytnutie služby - spriaznená osoba					
Zmluvy o obchodnom zastúpení - spriaznená osoba					
Licenčné zmluvy - spriaznená osoba					
Transfery - spriaznená osoba					
Know-how - spriaznená osoba					
Úvery, pôžičky, výpomoci - spriaznená osoba					
Záruky - spriaznená osoba					
Iné obchody - spriaznená osoba					
Podmienené záväzky - spriaznená osoba					

ods. 2 Informácie sa vykazujú za

- a) právnické osoby, ktoré sú vo vzťahu k účtovnej jednotke dcérskou účtovnou jednotkou alebo materskou účtovnou jednotkou,
- b) zamestnancov zodpovedných za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky a ich blízke osoby a za osoby zodpovedné za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, ktoré nie sú zamestnancami a ich blízke osoby,

- c) právnické osoby, v ktorých fyzické osoby uvedené v písmene b) vykonávajú podstatný vplyv a to aj sprostredkovane,
- d) osoby, ktoré vykonávajú v účtovnej jednotke a súčasne v inej účtovnej jednotke prostredníctvom členov štatutárnych orgánov taký vplyv, že sú schopné ovplyvniť ekonomické zámery oboch účtovných jednotiek; vplyvom sa rozumie priamy vplyv aj sprostredkovaný vplyv,
- e) osoby, ktoré poskytli účtovnej jednotke úver, a z tohto dôvodu sú schopné ovplyvniť ekonomické vzťahy s účtovnou jednotkou,
- f) osoby, s ktorými účtovná jednotka realizuje taký objem obchodov, že je od týchto osôb hospodársky závislá.

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

a) príjmy bežného rozpočtu

Názov príjmu	Výška príjmu podľa schváleného rozpočtu na rok 2015	Výška príjmu podľa upraveného rozpočtu na rok 2015	Príjmy za bežné účtovné obdobie k 31.12.2015	Príjmy za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2014
212003	0	14 400	14 460,05	13 954,48
222003	0	0	139,10	50,06
292012	0	140	0,37	2 414,81
292017	0	0	0	5,65
292019	0	14 360	14 374,63	13 943,22
292027-Iné príjmy	0	0	0	16 075,53
311-Granty	0	0	0	539,-
spolu	0	28 900	28 974,15	46 982,75

Rozpočtové príjmy:

- nájomné z prenajatých budov 14 460,05 €
- príjmy ŠR z dobropisu a vrátka po zúčtovaní výplat za 12/2014 je 139,47 €
- príjem z refundácií nákladov minulého roka 14 374,63 €

Mimorozpočtové príjmy:

CPPPaP nemala v roku 2015 mimorozpočtové príjmy.

c) Výdavky bežného rozpočtu

Názov výdavku	Výška výdavku podľa schváleného rozpočtu na rok 2015	Výška výdavku podľa upraveného rozpočtu na rok 2015	Výdavky za bežné účtovné obdobie k 31.12.2015	Výdavky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2014
611-Tarifný plat	61 856	93 277	93 277,-	71 061,85
612001- Osobné prípl.	3 700	10 892	10 892,-	4 778,16
612002-Ost.príplatky	5 000	6 635	6 635,-	5 061,27
614-Odmeny	0	25 174	25 174,-	21 102,22
621-Poistné do VŠZP	3 552	8 389	8 389,-	4 748,66
623-Poistné do ost.ZP	3 400	6 540	6 540,-	5 081,53
625001-Na nemoc.poist	973	1 974	1 974,-	5 194,61
625002-Na starob.poist.	9 734	18 072	18 072,-	11 004,99
625003-Na úraz.poist.	2 086	1 079	1 079,-	785,73
625004-Na inval.poist.	556	3 200	3 200,-	2 852,20
625005-Na poist.v nezam	695	1 067	1 067,-	950,15
625007-Na poist do RF	3 303	6 903	6 903,-	4 666,55
627-Príspevok do DDP	361	299	298,80	365,20
631001-Cestovné náhr.T	400	1 373	1 373,-	1 532,77

632001-Energie	0	13 250	13 249,96	15 489,77
632002-Vodné,stočné	1 000	871	870,97	774,18
632003-Pošt.a telek.služb	2 000	884	883,88	975,87
632004-Internet	200	136	135,92	146,72
633001-Inteliér.vybaven.	0	2 256	2 255,80	2 697,50
633002-Výpočt.technika	0	1 190	1 190,-	3 118,-
633004-Prev.stroje a zar.	0	618	617,99	0
633006-Všeob.materiál	700	3 298	3 297,44	5 884,04
633009-Knihy,časopisy	200	304	303,39	489,49
633010-Prac.odev, obuv	0	114	114,-	111,50
633013-Softvér a licencie	0	0	0	803,-
635002-Údržba vyp.tech.	550	332	332,-	542,-
635004-Oprava prev.stroj	400	726	725,81	174,29
635006-Oprava budov	400	1 962	1962,-	3 415,64
637001-Školenia	50	488	488,-	150,-
637003-Inzercia	150	64	63,96	291,80
637004-Všeobecné služ.	600	1 852	1 851,87	2 563,90
637005-Špeciálne služby	0	550	550,-	0
63712-Poplatky a odvody	15	26	20,10	31,60
637014-Stravovanie	4 000	5 836	5 835,60	6 255,71
637015-Poistné	800	0	0	1 324,-
637016-Prídel do SF	800	1 449	1 448,66	605,38
637027-Odmeny mim.pra	0	1 394	1 393,45	1 032,-
637031- Pokuty,penály,úroky z omeškania	0	0	0	43,20
637035-Dane	1 200	1 867	1 866,42	1 213,16
642012-Transfery na odstupné	0	0	0	412,40
642013-Transfery na odchodné	0	0	0	412,40
642015-Transf. na ND	0	71	70,59	277,94
spolu	108 681	224 412	224 401,61	188 421,38

d) Výdavky kapitálového rozpočtu

Názov výdavku	Výška výdavku podľa schváleného rozpočtu na rok 2015	Výška výdavku podľa upraveného rozpočtu na rok 2015	Výdavky za bežné účtovné obdobie k 31.12.2015	Výdavky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2014
	0	0	0	0
spolu	0	0	0	0

e) Finančné operácie s finančnými aktívami za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Finančné operácie	Skutočnosť k 31.12.2015	Skutočnosť k 31.12.2014
1. Zostatok finančných aktív		
221 – Sociálny fond	954,32	1 027,54
221-Depozitný účet	14 138,33	11 918,-
S p o l u	15 092,65	12 945,54

Čl. X

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

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

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