

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

I. VŠEOBECNÉ ÚDAJE

Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Centrum pedagogicko-psychologického poradenstva a prevencie
Zuzkin park 10
040 11 Košice

IČO: 35570547

DIČ: 2022113907

Centrum pedagogicko-psychologického poradenstva a prevencie Zuzkin park 10, 040 11 Košice (v ďalšom texte len CPPPaP) bolo zriadené 01.01.2006. Je rozpočtovou organizáciou. Zriaďovateľom je Okresný úrad odbor školstva, Zádielska č.1, 040 78 Košice. Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku.

Účtovná závierka CPPPaP k 31. decembru 2015 je zostavená ako riadna individuálna účtovná závierka podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

Opis činnosti účtovnej jednotky

CPPPaP poskytuje komplexnú, interdisciplinárnu a odbornú psychologickú, výchovnú, poradenskú, terapeutickú a preventívnu starostlivosť deťom a mládeži, ich zákonným zástupcom a pedagógom, za účelom optimalizácie ich osobnostného, vzdelávacieho, profesijného a sociálneho vývinu.

Informácie o vedúcich predstaviteľoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Poverená riaditeľka : PhDr. Emília Nuberová
Zástupkyňa riaditeľky: PhDr. Viera Podracká

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov CPPPaP k 31.12.2015 bol 31,1.

Fyzický počet zamestnancov CPPPaP k 31.12.2015 bol 31 z toho počet riadiacich zamestnancov bol 4.

II. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

Informácia o splnení predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti účtovnej jednotky

Účtovná závierka CPPPaP bola zostavená za nepretržitého trvania činnosti zariadenia v súlade so zákonom o účtovníctve a nadväzujúcimi právnymi predpismi.

Zmeny účtovných metód a účtovných zásad:

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek:

Dlhodobý majetok obstaraný kúpou sa oceňuje reálnou hodnotou.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Majetok	Odpisová skupina	Doba odpisovania	Spôsob odpisu	Ročná odpisová sadza v %	Metóda odpisovania
Budova	6	do r. 2034	Ročný – 1/40	5,0	lineárna

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné, nedobytné pohľadávky a o pohľadávky, pri ktorých existuje riziko nevymožiteľnosti.

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

Závázky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou a pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.

Účty časového rozlíšenia aktív a pasív sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

III. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v tabuľkovej časti *Prehľad o pohybe dlhodobého majetku – tabuľka č. 1.*

018 - Drobný dlhodobý nehmotný majetok:	1. 1. 2015	0,00
	Prírastky	105 470,92
	31. 12.2015	105 470,92

028 – Drobný dlhodobý nehmotný majetok:	1. 1. 2015	0,00
	Prírastky	8 018,32
	31. 12.2015	8 018,32

Opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky (031)	1578,37
Budovy, stavby (021)	143320,25
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár (022)	9156,65

Prenajatý majetok (účet 751/799) od VÚDPaP k projektu Komplexný poradenský systém prevencie a ovplyvňovania sociálno-patologických javov v školskom prostredí. Ide o projekt kód ITMS 26130230025 zmluva č.2NP/59/2013 ku 31.12.2015 bol na základe Zmluvy č. 5/NP/59/2015 o bezodplatnom prevode majetku štátu zaradený do majetku CPPPaP v členení:
018 Drobný dlhodobý nehm. majetok 105 470,92 €
028 Drobný dlhodobý hm. majetok 8 018,32 €.

Ako finančný majetok sú vykázané peňažné prostriedky na depozitnom účte a účte sociálneho fondu, tabuľka č.8

Pohľadávky podľa doby splatnosti: tabuľka č. 4

316 – Pohľadávky z nedaňových rozpočtových výdavkov 35,68 €.
Pohľadávka vznikla z vydaných stravných lístkov zamestnankyni s ktorou bol rozviazaný pracovný pomer. Táto pohľadávka je vymáhaná a je v riešení.

Prehľad významných položiek časového rozlíšenia aktív CPPPaP je uvedený v nasledovnom prehľade:

v eurách

	31.12.2015
Predplatné poisťné	0
Predplatné	0
Ostatné	25,89
Náklady budúcich období spolu	25,89

IV. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

Prehľad vlastného imania účtovnej jednotky od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v tabuľkovej časti, tabuľka č. 5. Vlastné imanie je rozdiel majetku a záväzkov v účtovnej jednotke. Majetok pochádza zo zdrojov ŠR.

Prehľad záväzkov podľa splatnosti je uvedený v tabuľkovej časti, tabuľka č. 8. Záväzky predstavujú mzdové záväzky voči zamestnancom z nevyplatených miezd a odvodov za december 2015, ako aj záväzky zo sociálneho fondu.

Záväzky na účte 321 Dodávateľa 235,73 - záväzky so splatnosťou v mesiaci 1/2016 a to:
176,04 - Slovak telekom, a.s.
59,69 - Východoslovenská vodárenská spoločnosť a.s.

V. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH A NÁKLADOCH

Významnou položkou výnosov sú výnosy z prijatých transferov od zriaďovateľa a transferov prijatých zo štátneho rozpočtu.

Výnosy – popis a výška významných položiek výnosov

v €

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov /	Suma
a) výnosy z transferov	681 – Výnosy z bežných transferov zo ŠR	518199,96
	682 – Výnosy z kap. transferov zo ŠR	3584,00

Prehľad o nákladoch na služby

v €

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov /	Suma
a) spotrebované nákupy	501- Spotreba materiálu	6472,48
	502 – Spotreba energie	13259,84
b) služby	511 – Opravy a udržiavanie	710,36
	512 – Cestovné	2412,54
	513- Náklady na reprezentáciu	0
	518 – Ostatné služby	10568,49
c) osobné náklady	521 – Mzdové náklady	338847,21
	524 – Záonné sociálne náklady	119572,69
	525 – Ostatné sociálne poistenie	5252,91
	527 – Záonné sociálne náklady	20441,76
	528 - Ostatné sociálne náklady	5137,18
d) dane a poplatky	538 – Ostatné dane a poplatky	540,54
e) odpisy, rezervy a opravné položky	551 – Odpisy DNM a DHM	3584,00
f) finančné náklady	568 – Ostatné finančné náklady	20,27
	588 –Náklady z odvodu príjmov	219,11
	589 –Náklady z budúceho odvodu príjmov	35,68

VI. INFORMÁCIE O ROZPOČTE A HODNOTENIE PLNENIA ROZPOČTU

Podrobné informácie o rozpočte sú uvedené v tabuľkovej časti – tabuľka č.12 a 13.

Čerpanie podľa kategórie ekonomickej klasifikácie k 31. 12. 2015

610	338 847,21 €
620	124 825,60 €
630	48 752,20 €
640	5 774,95 €

Spolu 518 199,96 €

**VII. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE
ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA**

Po 31. decembri 2015 nenastali také skutočnosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2015. Účtovná závierka bola zostavená podľa platných predpisov ku dňu jej zostavenia.

