

Centrum pedagogicko-psychologického poradenstva a prevencie

Letná 44, 048 01 Rožňava

Tel.: 058/488 70 60, e-mail: ppprv@stonline.sk, web: www.cpppaprv.sk

Poznámky k 31.12.2015

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky a informácie o činnosti účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Centrum pedagogicko-psychologického poradenstva a prevencie
Sídlo účtovnej jednotky	Letná č.44 , 048 01 Rožňava
Dátum založenia/zriadenia	1.7.1971
Spôsob založenia/zriadenia	Zriaďovacou listinou
Názov zriaďovateľa	Okresný úrad Košice
Sídlo zriaďovateľa	Zádielska 1, 040 78 Košice
IČO	00493031
DIČ	2020937402
Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Komplexná psychologická , špeciálno-pedagogická ,diagnostická, výchovná a poradenská činnosť
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
Iné všeobecné údaje	

2. Informácie o vedúcich predstaviteľoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny orgán /meno a priezvisko/	Mgr.Marta Podhorínová
Zástupca štatutárneho orgánu /meno a priezvisko/	PaedDr.Eva Máteová
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	11,34
Počet riadiacich zamestnancov	2

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za 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

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

- a) **Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý 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.

Dlhodobý majetok získaný darovaním alebo delimitáciou sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou.

- b) **Dlhodobý finančný majetok** sa oceňuje obstarávacou cenou.

- c) **Zásoby**

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:

K 31. 12. 2015 na účte 112 evidujeme: 0 €

K 31.12. 2014 na účte 112 bol zostatok : 0 €

Zásoby získané darovaním alebo delimitáciou :

Zásoby získané takýmto spôsobom nemáme.

- d) **K čl. III. B Pohľadávky podľa doby splatnosti**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

K 31.12.2015 účtovná jednotka eviduje pohľadávky v hodnote 47,35€
z toho : doba splatnosti do jedného roka 47,35€

K 31.12.2014 sme evidovali pohľadávky v lehote splatnosti

245,31 €

e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

	k 31.12.2015	k 31.12.2014
Účet 213 ceniny –stravné lístky 77 ks x3,60	277,20 €	450 €,
Účet 221 bankové účty:	k 31.12.2015	k 31.12.2014
Depozitný	13366,40	14676,47
Sociálny fond	417,52	281,76
Spolu:	14083,92 €	14958,23€

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Od roku 2008 sa pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Na účte 381 máme zaúčtované predplatné periodikum Poradca 2016 a časť fa od IVESU .

Stav účtu 381 k 31.12.2015	114,54 €
31.12.2014	89,64 €

g) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. 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.

		31.12.2015	31.12.2014
1.	353 Zúčtovanie transferov	6568,97	8161,47
2.	472 Sociálny fond	532,78	281,76
3.	321 Dodávateľia	223,91	1291,17
4.	379 Iné záväzky	42,48	43,70
5.	331 Zamestnanci	7796,65	8365,30
6.	336 Zúčtovanie s org. SP a ZP	4821,56	5143,72
7.	342 Dane	890,45	1123,75
8.	372 Transfery mimo verejnej správy	0	0
9.	351 Zúčtovanie transferov	0	188,20
Záväzky spolu:		20876,80	24599,07

h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou. Tvorí sa na základe zásady opatrnosti t.z. tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

K 31.12.2015 rezervy netvoríme.

i) Účtovná jednotka nie je platiteľom dane z pridanej hodnoty. V prípadoch, keď dodávateľia sú platiteľmi DPH, fakturovaná DPH je súčasťou ocenenia dlhodobého majetku, zásob, nákladov.

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. Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé koruny smerom nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto: Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje v súlade so Zákonom č. 333/2014 Z.z. ktorým bol novelizovaný zákon 595/2003 Z.z. od 1.1.2015.

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
1	4	1/4
2	6	1/6
3	8	1/8
4	12	1/12
5	20	1/20
6	40	1/40

Drobný nehmotný majetok do 371 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa neučtuje, len je evidovaný na podsúvahovom účte až do vyradenia.

Drobný hmotný majetok do 1700 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje na podsúvahových účtoch.

Čl. III .A ods. 1a 2 – Neobežný majetok

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok**I. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok****1. Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku /v €/**

Názov	Účet	Riadok súvahy	OC k 31.12.2014	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	OC k 31.12.2015
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	018	007	0	20531,41	0	0	20531,41
Spolu:				20531,41			20351,41

Nehmotný majetok - Prírastok DNMH – majetok prijatý od VUDPP.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku /v €/**a) OBSTARÁVACIA CENA**

Názov	Účet	Riadok súvahy	OC k 31.12.2014	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	OC k 31.12.2015
Pozemky	031	012	3435,57	0	0	0	3435,57
Stavby	021	015	63699,07	0	0	0	63699,07
Samostatné hnutel'né veci a súbory hnut. vecí	022	016	2243,25	0	0	0	2243,25
Dopravné prostriedky	023	017	9271,26	0	0	0	9271,26
DDHM	028	020		8235,01			8235,01
Spolu hmotný majetok		002	78649,15	8235,01			86884,16

b)OPRÁVKY A OPRAVNÉ POLOŽKY

Názov	Účty	Riadok súvahy	Oprávky, OP k 31.12.2014	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	Oprávky, OP k 31.12.2015
Oprávky k DDHM	078 092	007	0		20531,41	0	20531,41
Oprávky a OP k stavbám	081 092	015	58973,17	1592,50	0	0	60565,67
Oprávky a OP k samostatným hnutel'ným veciam a súb.hn.v.	082 092	016	2243,25	0	0	0	2243,25
Oprávky a OP k dopravným prostriedkom	083 092	017	9271,26	0	0	0	9271,26
Oprávky k DDHM	088	020	0		8235,01		8235,01
Spolu			70487,68	1592,50	21356,42		100846,60

c) ZOSTATKOVÁ HODNOTA

Názov	Účty	Riadok súvahy	Zostatková hodnota k 31.12.2014	Zostatková hodnota k 31.12.2015
ZH pozemkov	/031/ - /092/	012	3435,57	3435,57
ZH stavieb	/021/ - /081+092/	015	4725,90	3133,40
ZH samostatných hnutel'ných vecí a súborov hnutel'ných vecí	/022/ - /082+092/	016		
ZH dopravných prostriedkov	/023/ - /083+092/	017	0	0

Zriadenie záložného práva na dlhodobý majetok - nie je.

Opis a hodnota majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo
Takýto majetok neužívame.

- 2. Dôvody zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku**
Opravné položky k majetku neučtujeme, využíva sa na 100 %.

II. Dlhodobý finančný majetok

Naše zariadenie dlhodobý finančný majetok nevlastní .

B Obežný majetok**I. Zásoby**

Opravné položky k zásobám v € - neučtujeme.

II. Pohľadávky

Opravné položky k pohľadávkam evidujeme v sume 0 €.

III. Finančný majetok

Účtovná jednotka finančný majetok nevlastní.

IV. Poskytnuté návratné finančné výpomoci /riadky 098 a 104 súvahy/: 0
Nemáme žiadne finančné výpomoci.

Čl. IV. A Vlastné imanie
Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

I. Vlastné imanie podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/

Názov položky	Hodnota v € k 31.12.2014	Zvýšenie +	Zníženie -	Presun + / -	Hodnota v € k 31.12.2015
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	4496,18		3801,76	0	-694,42
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-3801,76	3801,76			909,60
Spolu	-694,42	3801,76	3801,76		215,18

IV.B. Záväzky podľa doby splatnosti

B Záväzky

I. Rezervy podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/

Položka rezerv	Výška v € k 31.12.2014	Tvorba +	Zníženie -	Zrušenie -	Výška v € k 31.12.2015	Predpokladaný rok použitia rezerv
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku, Rezervy neučítujeme	0	0	0	0	0	

II. Záväzky

1. Záväzky podľa doby splatnosti v € /riadky 140 a 151 súvahy/:

Záväzky podľa doby splatnosti	Výška v € k 31.12.2014	Výška v € k 31.12.2015
Krátkodobé záväzky:	15967,64	13775,05
Záväzky v lehote splatnosti	15967,64	13775,05
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky v lehote splatnosti	281,76	532,78
Záväzky po lehote splatnosti		
Spolu (súčet riadkov súvahy 140 a 151)	16249,40	13827,83

2. Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti v € /riadky 140 a 151 súvahy/:

Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti	Výška v € k 31.12.2014	Výška v € k 31.12.2015
Záväzky so zost. dobou splatnosti do 1 roka	15967,64	13827,83
Záväzky so zost. dobou splatnosti od 1 do 5 rokov	0	0
Záväzky so zost. dobou splat. dlhšou ako 5 rokov	281,76	532,78
Spolu (súčet riadkov súvahy 140 a 151)	16249,40	13827,83

3. Popis významných položiek záväzkov podľa jednotlivých položiek súvahy

a) Závazky zo sociálneho fondu /v €/

Sociálny fond	Rok 2015	Rok 2014
Stav k 1.januáru	281,76	281,46
Tvorba sociálneho fondu	1490,02	1386,05
Čerpanie sociálneho fondu	1239,-	1385,75
Stav k 31.decembru	532,78	281,76

b) Ostatné dlhodobé záväzky /v €/

Účtovná jednotka nemá dlhodobé záväzky.

K čl. IV. B – Bankové úvery Bankové úvery a ostatné prijaté finančné výpomoci

Dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery /v €/

Bankové úvery a ostatné prijaté finančné výpomoci nemáme.

Informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384 /v €/

Účtovná jednotka neprijala v roku 2015 kapitálový transfer .

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

Výnosy - popis a výška významných položiek /v €/

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	001		
602	Tržby z predaja služieb	002		370,20
604	Tržby za tovar	003		
504	Predaný tovar	004		
	Tržby celkom (001+002+003-004)	005		370,20
501	Spotreba materiálu	006	9007,86	4853,18
502	Spotreba energie	007	5813,50	8984,58
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	008	300,49	472,28
511	Opravy a udržiavanie	009	22026,13	37781,78
512	Cestovné	010	928,78	1435,22
513	Náklady na reprezentáciu	011		
518	Ostatné služby	012	6908,37	6700,33
521	Mzdové náklady	013	121268,10	113348,77
524	Zákonné sociálne poistenie	014	41575,83	40197,24
525	Ostatné sociálne poistenie	015		
527	Zákonné sociálne náklady	016	7226,56	11764,94
528	Ostatné sociálne náklady	017		
531	Daň z motorových vozidiel	018		
532	Daň z nehnuteľností	019		
538	Ostatné dane a poplatky	020	306,60	334,44
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	021	1592,50	3188
	Výrobné náklady celkom (r. 006 až r. 021)	022	216654,72	229,060,76

Čl. VI

Informácie o transferoch a vzťahoch so subjektmi verejnej správy

1. Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa (Závazok účet 351) v €

Popis zostatku účtu 351 /záväzok/	Stav záväzku k 31.12.2014	V bežnom účtovnom období <u>uhradené</u> odvody príjmov minulých účtovných období	Odvody príjmov bežného účtovného obdobia zúčtované do nákladov	Uhradené odvody príjmov bežného účtovného obdobia	Stav záväzku k 31.12.2015 z dôvodu neodvedených odvodov príjmov
Spolu	188,20	813,96	1002,16		0

2. Zúčtovanie prijatých transferov v členení podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/

Názov zostatku v členení podľa štruktúry súvahy /riadky súvahy 134 až 139/	Stav záväzku k 31.12.2014	Druh transferu /bežný, kapitálový/	Príjem bežného/kapitálového o transferu +	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia -	Zúčtovanie do výnosov budúcich období /účet 384/ -	Stav záväzku k 31.12.2015 z dôvodu prijatých transferov
Zúčtovanie transferov štátneho rozpočtu	8161,47	bežný	0	1592,50	0	6568,97
Spolu	8161,47	-	0	1592,50	0	6598,97

3. Zúčtovanie poskytnutých transferov v členení podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/ Účtovná jednotka transfery neposkytuje.

Čl. VII

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Druh položky	Opis položky	Hodnota	Účet
Drobný hmotný majetok Najaté HDM a DHM Zapožičané	DHM a učebné pomôcky	27460,68	771
		2165,57	781
	Materiály z VUDPAP	185,95	772
Spolu		68682,39	

Čl. VIII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva /v €/

2. Zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok spravovaných účtovnou jednotkou /v €/ Účtovná jednotka nespravuje kultúrne pamiatky.

3. Ostatné finančné povinnosti /v €/

Naša účtovná jednotka v tejto oblasti nemá významné povinnosti, ide len o bežné povinnosti vyplývajúce z dodávateľsko-odberateľských zmlúv.

Čl. IX.- Výdavky rozpočtu

610 Mzdy , platy . služobné príjmy a OOV

	Schválený rozpočet	rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2015	Skutočnosť 2014
610: platy	95080	121269	121268,10	112886,69
620: poistné	33230	41584	41575,83	40197,25
630: Tovary a služby	35000	51977	51972,36	64911,19
640: Bežné transfery	500	1623	1622,10	6256,83
Spolu:	160810	216453	216,438,39	179865,03

Zostatok nevyčerpaného rozpočtu za rok 2015 je 14,61 €.

Čl. X

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

Účtovná jednotka nemá spriaznené osoby.

Čl. XI

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

1. Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Príjmy bežného rozpočtu v €

Zdroj	Názov	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2015
111	Transfer zo štátneho rozpočtu	0	1002	1002,16
72a	Tuzemské granty			
72g	Poplatky za predaj tržieb			
Spolu			1002	1002,16

Výdavky bežného rozpočtu v €

Program	Zdroj	Názov výdavku	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2015
0D501	111	Bežné výdavky	163810	216453	216438,39
0D501	72a	Bežné výdavky	0	0	0
Spolu :			163810	216453	216438,39

Kapitálové príjmy a výdavky sme v roku 2015 nečerpali .

Čl. XII

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

V účtovnej jednotke sa počas tohto obdobia nevyskytli žiadne skutočnosti, ktoré by
pozménili údaje v rámci účtovnej závierky.

V Rožňave, dňa 18.04.2016

Timková Mária-----

Zodpovedná osoba za vypracovanie