

Poznámky k 31.12.2015

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	CPPPaP
Sídlo účtovnej jednotky	Predmestská 1613, Žilina
IČO	36143405
Dátum zriadenia	01. 09.
Spôsob zriadenia	zriadenie
Názov zriaďovateľa	Okresný úrad
Sídlo zriaďovateľa	Janka Kráľa 4, Žilina
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	riadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	áno
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	áno

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Poskytovanie pedagogicko – psychologické poradenstvo
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Dušan Grúň
Funkcia	riaditeľ
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	16,2
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	17
- počet vedúcich zamestnancov	2
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	Organizácia nezaložila žiadnu účtovnú jednotku

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

Položky	Spôsob oceňovania
a) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou	Obstarávacou cenou
b) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou	Obstarávacou cenou
c) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	Reprodukčnou obstarávacou cenou
d) Zásoby obstarané kúpou	Obstarávacou cenou
e) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	Vlastnými nákladmi
f) Zásoby získané bezodplatne	Reprodukčnou obstarávacou cenou
g) Pohľadávky	Menovitou hodnotou
h) Krátkodobý finančný majetok	Menovitou hodnotou
i) 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.
j) Záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov pri ich vzniku	Menovitou hodnotou
k) Záväzky pri ich prevzatí	Obstarávacou cenou
l) Rezervy	Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
m) 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.
n) Majetok obstaraný z transferov	Obstarávacou cenou
o) Finančný prenájom	Obstarávacou cenou

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 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	12	8,33
4	20	5

Drobný nehmotný majetok od ...0,01..... € do2400,00..... €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od ..0,01.... € do ...1700,00..... €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

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.

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 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.

Bežný transfer poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.

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).

Kapitálový transfer poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý hmotný majetok

a) spôsob a výška poistenia dlhodobého hmotného majetku

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia v €
-------------------------	------------------	---------------------

b) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma v €
Pozemky	
Budovy, stavby	
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	32 235,09
Spolu	32235,09

B Obežný majetok

1. Finančný majetok

a) významné zložky krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2014	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2015
Bankové účty	088	27 956,13	28 877,83	29 858,71	26 975,25

2. Časové rozlíšenie

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

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2014	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2015
Náklady budúcich období spolu z toho:	111	41,83	41,82	41,83	41,82

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

III. Výsledok hospodárenia

Názov položky	Opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (+/- 428)	1 780,05
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	1 796,02

B Záväzky

1. Rezervy

Predpokladaný rok použitia rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Ostatné krátkodobé rezervy (323)	2016

Opis významných položiek rezerv

Názov položky	Opis významných položiek rezerv
Ostatné krátkodobé rezervy (323)	Rezerva na nevyčerpanú dovolenku

a) významné záväzky podľa jednotlivých položiek súvahy

Záväzok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
Ostatné krátkodobé rezervy	323	8314,6	Rezerva na nevyčerpanú dovolenku
Zúčtovanie transferov štátneho rozpočtu	134		Zúčtovanie odvodov príjmov
Záväzky zo sociálneho fondu	144	143,70	Konečný stav k 31. 12. 2015
Zamestnanci	163	14 808,54	Mzdy za 12/2015
Zúčtovanie s orgánmi soc. poist.	165	9 752,73	Poistné z miezd za 12/2015
Ostatné priame dane	167	2 270,28	Priame dane z miezd za 12/2015
Záväzky	126	27 067,61	

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma v €
a) výnosy z transferov	
681 - Výnosy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu	306 598,94
682 - Výnosy z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu	
685 - Výnosy z bežných transferov od EÚ	
687 - Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo VS	
b) ostatné výnosy	
648 - Ostatné výnosy	
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	
c) výnosy podľa rozpočtových programov	
Z celkových výnosov predstavuje:	
Program 0D501- Poskytovanie výchovy a vzdelávania v základných a stredných školách a zabezpečenie ich prevádzky 100. %	306 598,94

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

CPPPaP, Predmestská 1613, 010 01 Žilina
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

Popis /číslo účtu a názov/	Suma v €
a) spotrebované nákupy	
501 - Spotreba materiálu	7 818,79
502 - Spotreba energie	
- elektrická energia	
- voda	
b) služby	
511 - Opravy a udržiavanie	996,00
512 - Cestovné	1 513,07
518 - Ostatné služby	
- doprava, preprava	6 918,44
- nájomné – budovy	
- nájomné – ostatné	
- propagácia, inzercia	
- školenia, kurzy	631,00
- telekomunikačné a poštové služby	1 923,40
- štúdie	
- konkurzy, súťaže	
- iné služby	4 253,91
- služby byty lektorov	
- stravovanie žiakov	
c) osobné náklady	
521 - Mzdové náklady	
- mzdy (610)	193 894,00
- dohody (630)	2 694,56
524 - Záonné sociálne náklady	67 687,15
525 – ostatné sociálne poistenia	2 860,82
527 – zákonné sociálne náklady	12 903,53
d) dane a poplatky	
538 - Ostatné dane a poplatky	349,95
e) odpisy, rezervy a opravné položky	
551 - Odpisy DNM a DHM	
553 - Tvorba ostatných rezerv na dovolenku	
f) finančné náklady	
568 - Ostatné finančné náklady	
- ostatné poistenie	
- bankové poplatky	6,30
- ostatné finančné náklady	352,00
g) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	
588 - Náklady z odvodu príjmov - predpis odvodu príjmov RO	
h) náklady podľa rozpočtových programov	
Z celkových nákladov predstavuje:	304 802,92
Program 0D501- Poskytovanie výchovy a vzdelávania v základných a stredných školách a zabezpečenie ich prevádzky 100. %	

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie - informácie o významných položkách

Druh položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok		

Čl. VII

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený Obvodným úradom – odbor školstva v Žiline dňa 23. 01. 2015 v sume **263 714 €**, úpravy rozpočtu po 01. 10. 2015 boli schválené Okresným úradom – odbor školstva v Žiline.

Upravený rozpočet k 31. 12. 2015 – zdroj 111: 306 599,00 €

Povolené prekročenie limitu výdavkov o príjmy z prenájmu – zdroj 72:

Rozpočet celkom: 306 599,00 €

Z toho:

EK 610 Mzdy: 193 894,00 €

EK 620 Poistné: 70 548,00 €

EK 630 Tovary a služby: 40 124,00 €

EK 640 Bežné transfery: 2 033,00 €.

Čerpanie rozpočtu k 31. 12. 2015: 306 598,94 €, čo predstavuje 100 % upraveného rozpočtu.

Čl. VIII

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

Po 31. decembri 2015 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2015.

Vypracovala: Kozmonová Eva

Riaditeľ : Mgr. Dušan Grúň

V Žiline 21.03. 2016