

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 31.12.2016

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
DIC	2020937402
Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Komplexná psychologická , špeciálno-pedagogická diagnostická, výchovná a poradenská činnosť
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna
Iné všeobecné údaje	

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

Štatutárny orgán /meno a priezvisko/	Mgr. Marta Podhorinová
Zástupca štatutárneho orgánu /meno a priezvisko/	PaedDr. Eva Mátéová
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	13,3
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. 2016 na účte 112 evidujeme: 103,24 €

K 31.12. 2015 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 31.12.2016 účtovná jednotka neviduje pohľadávky

z toho : doba splatnosti do jedného roka 0 €

K 31.12.2015 sme evidovali pohľadávky v lehote splatnosti 47,35 €

e) **Peňažné prostriedky a ceniny**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

k 31.12.2016

k 31.12.2015

Účet 213 ceniny –stravné lístky 35 ks x3,60	126€	277,20 €
Účet 221 bankové účty:	k 31.12.2016	k 31.12.2015
Depozitný	19332,42€	13366,40€
Sociálny fond	158,75€	417,52€
Spolu:	19491,17 €	14083,92€

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 31.12.2016	64,74 €
31.12.2015	114,54 €

g) Závazky

Závazky 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.

			31.12.2016	31.12.2015
1.	353	Zúčtovanie transferov	4972,97	6568,97
2.	472	Sociálny fond	310,89	532,78
3.	321	Dodávatelia	1308,05	223,91
4.	379	Iné záväzky	57,34	42,48
5.	331	Zamestnanci	10708,19	7796,65
6.	336	Zúčtovanie s org. SP a ZP	6923,98	4821,56
7.	342	Dane	1490,77	890,45
8.	372	Transfery mimo verejnej správy	0	0
9.	351	Zúčtovanie transferov	0	0
Závazky spolu:			25772,19	20876,80

h) Rezervy

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

K 31.12.2016 rezervy netvoríme.

i) Účtovná jednotka nie je platiteľom dane z pridanej hodnoty. V prípadoch, keď dodávatelia 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 31.12.2015	Prírastky +	Úbytky -	Presuny +/-	OC k 31.12.2016
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	018	007	20531,41	20531,41	0	1.03	20532,44
Spolu:				20531,41		1.03	20532,44

Nehmotný majetok - Prírastok DNMH – majetok prijatý od VUDPP. Doučtovaný rozdiel, ktorý vznikol pri zaevidovaní v majetku a ceny boli uvádzané na tri desatiny miesta.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku /v €/

a) OBSTARÁVACIA CENA

Názov	Účet	Riadok súvahy	OC k 31.12.2015	Prírastky +	Úbytky -	Presuny +/-	OC k 31.12.2016
Pozemky	031	012	3435,57	0	0	0	3435,57
Stavby	021	015	63699,07	0	0	0	63699,07
Samostatné hnutel'ne 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	1,99			8237,00

Rozdiel 1,99 € zistený pri inventarizácii.

b) OPRAVKY A OPRAVNÉ POLOŽKY

Názov	Účty	Riadok súvahy	Oprávky, OP k 31.12.2015	Prírastky +	Úbytky -	Presuny +/-	Oprávky, OP k 31.12.2016
Oprávky k DDNM	078 092	007	20531,41	1,03		0	20532,44
Oprávky a OP k stavbám	081 092	015	60565,67	1596	0	0	62161,67
Oprávky a OP k samostatným hnutelným 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	8235,01	1,99			8237,00
Spolu			100846,60	1599,02			102445,62

c) ZOSTATKOVÁ HODNOTA

Názov	Účty	Riadok súvahy	Zostatková hodnota k 31.12.2015	Zostatková hodnota k 31.12.2016
ZH pozemkov	/031/ - /092/	012	3435,57	3435,57
ZH stavieb	/021/ - /081+092/	015	3133,40	1537,40
ZH samostatných hnutelných vecí a súborov hnutelných. vecí	/022/ - /082+092/	016	0	0
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 31.12.2015	Zvýšenie +	Zníženie -	Presun + / -	Hodnota v € k 31.12.2016
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-694,42		909,60	0	215,18
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	909,60	909,60			-1229,25
Spolu	215,18	909,60	909,60		-1014,07

IV.B. Závazky podľa doby splatnosti

B Závazky

I. Rezervy podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/

Položka rezerv	Výška v € k 31.12.2015	Tvorba +	Zníženie -	Zrušenie -	Výška v € k 31.12.2016	Predpokladaný rok použitia rezerv
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku, Rezervy neučítajeme	0	0	0	0	0	

II. Závazky

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

Závazky podľa doby splatnosti	Výška v € k 31.12.2015	Výška v € k 31.12.2016
Krátkodobé záväzky:	13775,05	20488,33
Závazky v lehote splatnosti	13775,05	20488,33
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Dlhodobé záväzky:		
Závazky v lehote splatnosti	532,78	310,89
Závazky po lehote splatnosti		
Spolu (súčet riadkov súvahy 140 a 151)	13827,83	20799,22

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

Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti	Výška v € k 31.12.2015	Výška v € k 31.12.2016
Závazky so zost. dobou splatnosti do 1 roka	13827,83	20488,33
Závazky so zost. dobou splatnosti od 1 do 5 rokov	0	0
Závazky so zost. dobou splat. dlhšou ako 5 rokov	532,78	310,89
Spolu (súčet riadkov súvahy 140 a 151)	13827,83	20799,22

3. Popis významných položiek záväzkov podľa jednotlivých položiek súvahy

a) Závazky zo sociálneho fondu /v €/

Sociálny fond	Rok 2016	Rok 2015
Stav k 1.januáru	532,78	281,76
Tvorba sociálneho fondu	1737,03	1490,02
Čerpanie sociálneho fondu	1958,92	1239
Stav k 31.decembru	310,89	532,78

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 2016 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	280	
604	Tržby za tovar	003		
504	Predaný tovar	004		
	Tržby celkom (001+002+003-004)	005	280	0
501	Spotreba materiálu	006	11844,22	9007,86
502	Spotreba energie	007	9494,59	5813,50
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	008	0	300,49
511	Opravy a udržiavanie	009	3890,73	22026,13
512	Cestovné	010	1365,56	928,78
513	Náklady na reprezentáciu	011		
518	Ostatné služby	012	7723,65	6908,37
521	Mzdové náklady	013	144078,48	121268,10
524	Zákonné sociálne poistenie	014	49985,79	41575,83
525	Ostatné sociálne poistenie	015		
527	Zákonné sociálne náklady	016	8590,88	7226,56
528	Ostatné sociálne náklady	017		
531	Daň z motorových vozidiel	018		
532	Daň z nehnuteľností	019		
538	Ostatné dane a poplatky	020	426,12	306,60
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	021	1596	1592,50
568	Ostatné finančné náklady	022	700,70	98,90
588	Náklady z odvodu príjmov	022	6696,58	813,96
	Výrobné náklady celkom (r. 006 až r. 021)	023	246393,30	217895,25

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 31.12.2015	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 31.12.2016 z dôvodu neodvedených odvodov príjmov
Spolu	0	6696,58	6696,58		0

2. Zúčtovanie prijatých transferov v členení podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/ 353 účet

Názov zostatku v členení podľa štruktúry súvahy /riadky súvahy 134 až 139/	Stav záväzku k 31.12.2015	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 31.12.2016 z dôvodu prijatých transferov
Zúčtovanie transferov štátneho rozpočtu	6568,97	bežný	0	1596	0	4972,97
Spolu	6568,97	-	0	1596	0	4972,97

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	35226,74	771
		2165,57	781
	Materiály z VUDPAP	185,95	772
Spolu		37578,26	

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	Upravený rozpočet	Skutočnosť 2016	Skutočnosť 2015
610: platy	121980	139711	139710,73	121268,10
620: poisťné	42632	48718	48713,06	41575,83
630: Tovary a služby	28000	41501	41498,13	51972,36
640: Bežné transfery	500	2059	2058,26	1622,10
Spolu:	193112	231989	231980,42	216,438,39
Mimorozpočtové zdroje čerpané vo výške			5051.58	

Zostatok nevyčerpaného rozpočtu za rok 2016 je 8.58 €.

Na program 0AR06 sme dostali finančné prostriedky vo výške 1050€ a tie boli v všetky vyčerpané .

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

Prijmy bežného rozpočtu v €

Zdroj	Názov	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2016
111	Transfer zo štátneho rozpočtu	0	1645	1645,48
72e	Z poisťného plnenia	0		134,50
72h	Od ÚPSVaR			4916,60
Spolu			1645	6696,58

Výdavky bežného rozpočtu v €

Program	Zdroj	Názov výdavku	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2016
0D501	111	Bežné výdavky	193112	231989	231980,42

V roku 2016 sme čerpali mimorozpočtové zdroje na položke 72h - z ÚPSVaR na projekt „Šanca na zamestnanie „ vo výške 4916,60 € nasledovne:

611 – TP	3513,99 €
612 Osobný príplatok	130,12 €
621 ZP	361,23 €
625 SP	911,26 €
Spolu:	4916,60 €

Kapitálové príjmy a výdavky sme v roku 2016 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 pozmenili údaje v rámci účtovnej závierky.

V Rožňave, dňa 31.3.2017

Timková Mária-----

Zodpovedná osoba za vypracovanie
