

Centrum pedagogicko-psychologického poradenstva a prevencie

Partizánska 1057, 069 01 Snina

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

Poznámky k 31.12.2017

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum pedagogicko-psychologického poradenstva a prevencie
Sídlo účtovnej jednotky	Partizánska 1057, 069 01 Snina
IČO	37945050
Dátum zriadenia	01.11.1996
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Okresný úrad Prešov
Sídlo zriaďovateľa	Námestie mieru 3, 080 01 Prešov
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☐ áno ☒ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	85320 Činnosti sociálnej pomoci bez ubytovania
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	PaedDr. Mária Mandzáková
Funkcia	riadiťka
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	13
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	13
- počet vedúcich zamestnancov	1
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (počet)	

Centrum pedagogicko-psychologického poradenstva a prevencie

Partizánska 1057, 069 01 Snina

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia 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

Ak áno:

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Peňažné vyjadrenie

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
j) pohľadávky	menovitou hodnotou
k) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
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) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
n) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
o) 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.
p) deriváty pri nadobudnutí	reálnou hodnotou

Centrum pedagogicko-psychologického poradenstva a prevencie

Partizánska 1057, 069 01 Snina

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

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

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 eurá nahor.

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1. - 6. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

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,- Eur do 2 400,- Eur, 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,- Eur do 1 700,- Eur, 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,- Eur do 20,- Eur sa eviduje v OTE.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- odpisovanému dlhodobému majetku
- neodpisovanému dlhodobému majetku
- nedokončeným investíciám
- dlhodobému finančnému majetku
- zásobám
- pohľadávkam

☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☒ áno	☐ nie

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, k sporným pohľadávkam voči dlžníkom, s ktorými sa vedie spor o ich uznanie, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

1 rok	najviac do výšky	100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
	najviac do výšky	% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
	najviac do výšky	% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

Centrum pedagogicko-psychologického poradenstva a prevencie

Partizánska 1057, 069 01 Snina

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

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

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami

Kapitálový transfer

- prijatý 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).
- prijatý 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).

7. 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 alebo z devízového účtu 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.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého majetku (tabuľka č.1)

Textová časť k tabuľke č.1

K obstaraniu dlhodobého majetku v priebehu roka nedošlo.

K navrhovanému vyradeniu a likvidácii majetku v priebehu roka došlo len u majetku na účte 022-Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí vo výške 7 512,07 €.

K pohybu oprávok k dlhodobému nehmotnému majetku došlo formou navýšenia oprávok (odpisov) u stavieb vo výške 23 832,- Eur.

Centrum pedagogicko-psychologického poradenstva a prevencie

Partizánska 1057, 069 01 Snina

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Poistenie majetku proti odcudzeniu, vandalizmu, všeobecným živlom	814 263,72

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 dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	
Budovy, stavby	
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	
Dopravné prostriedky	
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	19 203,40
Drobný dlhodobý hmotný majetok	8 419,97
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	1 026 057,35

e) opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo – je správcom majetku

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o prevode správy majetku štátu	
- polyfunkčná budova v podiele 11/12	814 263,72
- parkoviská v podiele 11/12	138 969,16
- pozemky v podiele 11/12	72 824,47

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

CPPPaP Snina v roku 2017 o opravných položkách neučtovala.

Druh DM	Suma OP	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP

2. Dlhodobý finančný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku - tabuľka č.1

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

Druh DFM	Suma OP	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP

Centrum pedagogicko-psychologického poradenstva a prevencie

Partizánska 1057, 069 01 Snina

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

--	--	--

B Obežný majetok

1. Zásoby

CPPPaP Snina netvorí zásoby.

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
315-Ostatné pohľadávky	065	7 341,32	Pohľadávka z refundácie prevádzkových nákladov podľa nájomných zmlúv o nájme nebytových priestorov. K tejto pohľadávke z dôvodu súdneho sporu bola vytvorená opravná položka na účte 391 v plnej výške.
374-Pohľadávky z nájmu	078	3 072,-	Pohľadávka z nájomnej zmluvy. K tejto pohľadávke z dôvodu súdneho sporu bola vytvorená opravná položka na účte 391 v plnej výške.

b) vývoj opravnej položky k pohľadávkam - tabuľka č.3

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP

c) pohľadávky podľa doby splatnosti (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4

Textová časť k tabuľke č.4

Pohľadávka v lehote splatnosti

CPPPaP neeviduje pohľadávky v dobe splatnosti.

Pohľadávky po lehote splatnosti vo výške 10 413,32 Eur predstavujú stav z účtu 315 vo výške 7 341,32 Eur za refundáciu prevádzkových nákladov z nájomnej zmluvy o prenájme nebytových priestorov.

Taktiež tu je zaradená aj pohľadávka za nájomné z účtu 374 vo výške 3 072,- Eur. K týmto pohľadávkam je vytvorená OP na účte 391 vo výške 10 413,32 Eur.

d) pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4

Pohľadávka so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane

CPPPaP má len ostatné pohľadávky po lehote splatnosti.

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2017

Centrum pedagogicko-psychologického poradenstva a prevencie

Partizánska 1057, 069 01 Snina

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

4. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2016
Náklady budúcich období spolu z toho:	353,27	257,57
NBO –web stránka	29,28	23,28
NBO-noviny	65,10	15,30
NBO-poistné	49,73	49,73
NBO-IVES	19,41	19,42
NBO – antivírusový program	189,75	89,84
NBO-školenie	0	60
Príjmy budúcich období spolu z toho:	2519,41	2 881,61
PBO- nájomné	1233,69	954,26
PBO-refundácie prevádzkových nákladov	1285,72	1 927,35

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
428-Nevysporiadaný VH minulých rokov	
3 674,82	Zostatok k 1.1.2017
0	Prírastky –príjem úhrad predpísaných pohľadávok za rok 2017
2 505,67	Úbytky – príjem úhrad za dobropis, príjem úhrad starých pohľadávok
-3 021,42	Prevod z 431 VH z roka 2016
-1 852,27	Zostatok k 31.12.2017
431-Výsledok hospodárenia	
-3 021,42	Zostatok k 1.1.2017
3 021,42	Prevod na 431 VH z roka 2016
2 548,01	Výsledok hospodárenia roka 2017
2 548,01	Zostatok k 31.12.2017

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

2. Záväzky podľa doby splatnosti

a) záväzky podľa **doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

Textová časť k tabuľke č.8

CPPPaP eviduje len záväzky v lehote splatnosti a to z miezd za 12/2017 v celkovej výške 27 446,23€ (účty č. 331,336,342,379), záväzky z dodávateľských vzťahov vo výške 452,95 € (faktúry za telefón 48,31 €, el. energia 404,64 €) a záväzky zo SF vo výške 1 179,- €.

b) záväzky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

Textová časť k tabuľke č.8

CPPPaP eviduje záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka a to záväzky z miezd, záväzky z dodávateľských vzťahov.

CPPPaP eviduje aj záväzok so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov rátane, ktorý predstavuje záväzok zo Sociálneho fondu.

Centrum pedagogicko-psychologického poradenstva a prevencie

Partizánska 1057, 069 01 Snina

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2017 v €	Hodnota záväzku k 31.12.2016 v €	Opis
321 - Dodávatelia	452,95	1 594,37	Za telefón a el. energiu za 12/2017
331- Zamestnanci	15 346,93	10 040,75	Výplaty za 12/2017
336- Zúčtovanie s org. SP a ZP	9 183,93	5 960,14	Odvody z výplaty za 12/2017
342-Ostatné priame dane	2840,2	1 467,41	Preddavky na daň za 12/2017
379-Iné záväzky	75,17	60,51	Odborové príspevky a na DDS
472-Záväzky zo SF	1 179,-	1 043,31	Zostatok SF

3. Časové rozlíšenie

a) popis významných položiek časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2016
Výdavky budúcich období spolu z toho:		
Výnosy budúcich období spolu z toho:		

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2017	Suma k 31.12.2016
a) tržby za vlastné výkony a tovar	0	0
602 - Tržby z predaja služieb		
- školné		
- strava		
- kopírovacie služby		
- vyhlasovanie rozhlasom		
-		
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	0	0
c) aktívacia	0	0
624 - Aktivácia DHM		
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	0	0
632 - Daňové výnosy samosprávy		
- podielové dane		
- daň z nehnuteľností		
- daň za psa		
-		

Centrum pedagogicko-psychologického poradenstva a prevencie

Partizánska 1057, 069 01 Snina

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

633 - Výnosy z poplatkov - správne poplatky - KO a DSO -		
e) finančné výnosy	0	0
661 - Tržby z predaja CP - predaj akcií		
662 - Úroky		
668 - Ostatné finančné výnosy -		
f) mimoriadne výnosy	0	0
672 - Náhrady škôd		
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	0	0
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC - bežný transfer na školský klub - bežný transfer na školskú jedáleň -		
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR - bežný transfer na -		
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ -		
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ - zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy -		
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov - zinkasované príjmy RO		
h) ostatné výnosy	12 308,77	13 357,-
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		
648 - Ostatné výnosy	12 308,77	13 357
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	0	5 080,18
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti		-
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti		5 080,18

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2017	Suma k 31.12.2016
a) spotrebované nákupy	18 590,91	15 224,43
501 - Spotreba materiálu	10 154,10	5 492,19
502 - Spotreba energie - elektrická energia - voda - plyn -	8 436,81	9 732,24
b) služby	15 057,45	8 773,11

Centrum pedagogicko-psychologického poradenstva a prevencie

Partizánska 1057, 069 01 Snina

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

511 - Opravy a udržiavanie	1 094,47	736,-
512 - Cestovné	1 678,38	850,97
513 - Náklady na reprezentáciu		
518 - Ostatné služby	12 284,60	7 186,14
c) osobné náklady	194 759,53	202 514,53
521 - Mzdové náklady	138 193,60	147 372,65
524 - Záonné sociálne náklady	48 010,61	48 974,34
525- Ostatné sociálne poistenie	239,04	239,04
527 - Záonné sociálne náklady	8 316,28	5 928,50
d) dane a poplatky	2 089,38	2 089,38
532 - Daň z nehnuteľností	1 840,42	1 840,42
538 - Ostatné dane a poplatky	248,96	248,96
e) ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	3,27	5 091,18
545 – Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	3,27	11
546 – Odpis pohľadávky		5080,185
f) odpisy, rezervy a opravné položky	23 832,00	24 135,38
551 - Odpisy DNМ a DHM	23 832,00	23 832,-
553 - Tvorba ostatných rezerv		
558 - Tvorba ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti		303,38
g) finančné náklady	609,52	158,35
561 - Predané CP a podiely		
562 - Úroky		
568 - Ostatné finančné náklady	609,52	158,35
h) mimoriadne náklady		
572 - Škody		
i) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	12 308,77	13 357,00
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC		
- bežný transfer xxx		
- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa		
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy		
- bežný transfer xxx		
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy		
- bežný transfer xxx		
587 - Náklady na ostatné transfery		
- bežný transfer xxx		
588 - Náklady z odvodu príjmov	9 789,36	10 475,39
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	2 519,41	2 881,61
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		
k) dane z príjmov	0	0
591 - Splatná daň z príjmov		

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Popis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia
771 – drobný nehmotný majetok	1 958,99	vlastný
771- drobný hmotný majetok	36 769,96	vlastný
781 – drobný nehmotný majetok	7 302,68	Cudzí – zmluva o výpožičke

Centrum pedagogicko-psychologického poradenstva a prevencie

Partizánska 1057, 069 01 Snina

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

2. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy		
Odpísané pohľadávky		
Prísne zúčtovateľné tlačivá		
Materiál v skladoch civilnej ochrany		
Prijaté depozitá a hypotéky		
Iné		

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Čl. VIII

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

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

a)

Spriaznená osoba	Druh obchodu/ druh transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu/transakcie alebo percentuálne vyjadrenie obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o neukončených obchodoch/transakciách v hodnotovom vyjadrení obchodu/transakcie alebo percentuálnom vyjadrení obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o cenách/hodnotách realizovaných obchodov/transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami
	Kúpa			
	Predaj			
	Poskytnutie služby			
	Obchodné zastúpenie			
	Licencie			
	Transfery			
	Know-how			
	Úver, pôžička			
	Výpomoc			
	Záruka			

b) opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám

Spriaznená osoba	Podmienené záväzky	Hodnota podmienených záväzkov

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-14

Rozpočet CPPPaP Snina bol schválený NR SR dňa 29.11.2016 vo výške 193 078,- €

Centrum pedagogicko-psychologického poradenstva a prevencie

Partizánska 1057, 069 01 Snina

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

Zmeny rozpočtu na základe oznámenia o úprave výšky normatívnych finančných prostriedkov na rok 2017:

-prvá zmena zo dňa 28.02.2017- oznámenie č. OU-PO-OS2-2017/005248-	vo výške	- 1 399,-
-druhá zmena zo dňa 22.06.2017- oznámenie č. OU-PO-OS2-2017/005248-	vo výške	+19 546,-
-tretia zmena zo dňa 17.10.2017- oznámenie č. OU-PO-OS2-2017/005248-084	vo výške	+ 2 018,-
-štvrtá zmena zo dňa 05.10.2017- oznámenie č. OU-PO-OS2-2017/005248-088	vo výške	+5 200,-
- piata zmena zo dňa 29.11.2017- oznámenie č. OU-PO-OS2-2017/005248-	vo výške	+ 2 429,-
-šiesta zmena zo dňa 29.11.2017- oznámenie č. OU-PO-OS2-2017/005248-	vo výške	+1 539,-
-siedma zmena zo dňa 07.12.2017-oznámenie č. OU-PO-OS2-2017/005248-	vo výške	+6 000,-
-ôsma zmena zo dňa 14.12.2017- oznámenie č. OU-PO-OS2-2017/005248-	vo výške	+5 263,-
-deviata zmena zo dňa 28.12.2017-oznámenie č. OU-PO-OS2-2017/005248-	vo výške	-1,-

Týmto rozpočtovými opatrenia bol rozpočet na rok 2017 upravený na výšku 233 673,- €.

a) príjmy bežného rozpočtu

Názov príjmu	Výška príjmu podľa schváleného rozpočtu na rok 2017	Výška príjmu podľa upraveného rozpočtu na rok 2017	Príjmy za bežné účtovné obdobie k 31.12.2017	Príjmy za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2016
212003-Nájomné z prenajatých budov	0	5 355,-	10 542,55	11 502,27
292012-Príjmy z dobropisov	0	610,-	604,03	329,77
292017-Príjmy-vrátky	0	205	201,07	0,04
292019-Príjmy z refundácie nákladov min. období	0	3 760	3 707,95	7 484,82

b) Výdavky bežného rozpočtu

Názov výdavku	Výška výdavku podľa schváleného rozpočtu na rok 2017	Výška výdavku podľa upraveného rozpočtu na rok 2017	Výdavky za bežné účtovné obdobie k 31.12.2017	Výdavky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2016
610-Mzdy,platy,ost.os.výrovnania	125 892	139 482	139482,00	144 357,00
611-Tarifný plat	108684	105554	105554	101 140,00
612001-Ostatné príplatky	10000	8400	8400	7 827,00
612002-Príplatok za riadenie	7208	6183	6183	7 552,00
614-Odmeny	0	19345	19345	27 838,00
620-poistné a príspevok do poisťovní	43999	48750	48750	50 453,04
621 Poistné do VŠZP	7039	8200	8200	8 046,00
623-Poistné do ost. ZP	5520	5688	5688	6 322,00
625001-Na nem.poistenie	1750	1943	1943	2 011,00
625002-Na star. poistenie	17550	19428	19428	20 114,00
625003- Na úraz. poistenie	3750	1110	1110	1 149,00
625004-Na inval.poistenie	1000	4163	4163	4 310,00
625005-Na poist. v nezam.	1250	1388	1388	1437,00
625007-Na poist. do RF	5900	6591	6591	6825,00
627-Príspevok do DDP	240	239	239	239,04

Centrum pedagogicko-psychologického poradenstva a prevencie

Partizánska 1057, 069 01 Snina

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

630-Tovary a služby	23187	43673	43658,26	30 633,41
631001-Cestovné tuzemské	500	1679	1678,38	850,97
632001-Energie	10800	7212	7211,29	8 101,97
632002-Vodné, stočné	2000	23	22,12	27,00
632003-Poštovné, tel.slужby	0	817	816,37	900,00
632004-Tel. infraštruktúra	204	241	240,23	235,00
63301-Inteliérové vybavenie	0	849	0	170,00
633002-Výpočtová technika	0	0	848,14	731,00
633006-Všeobecný materiál	800	4363	4362,95	3 565,58
633009-Knihy,noviny, časopis	0	4715	4714,71	536,00
633010-Pracovné odevy,OOPP	0	126	126	110,00
633013-Softvér a licencie	196	198	198	0
635002-Údržba VT	0	341	341	0
635004-Údržba strojov a zar.	0	355	354,11	227,00
635006-Údržba budov	406	400	399,36	509,00
637001-Školenie,kurzy	0	329	329	133,00
637004-Všeobecné služby	1000	3556	3555,01	5640,00
637005-Špeciálne služby	0	5459	5458,8	200,00
637012-Poplatky a odvody	0	245	240,06	257,96
637014-Stravovanie	4000	5116	5115,22	3 643,00
637015-Poistné	0	597	596,92	149,38
637016-Pridel do SF	800	1434	1433,25	1 481,55
637027-Odmeny mimop. pomeru	1100	1716	1716	1 287,00
637031-Pokuty,penále	0	0	0	11,00
637035-Daň z nehnut.	1105	1867	1866,42	1 867,00
637040-Služby v oblasti IKT	276	2035	2034,92	0
640-Bežné transféry	0	1768	1767,81	609,31
642013-BT- Odchodné	0	1539	1539	0
642015-BT Nemoc.dávky	0	229	228,81	609,31

Čl. X

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

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

- a) pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky 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

Po 31. decembri 2017 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2017.