

Poznámky

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 2017 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 2017 do 31. decembra 2017.

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

Riaditeľka : PhDr. Emília Nuberová

Zástupkyňa riaditeľky: PhDr. Viera Podracká

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov CPPPaP k 31.12.2017 bol 31,1.

Fyzický počet zamestnancov CPPPaP k 31.12.2017 bol 35 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 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v tabuľkovej časti *Prehľad o pohybe dlhodobého majetku – tabuľka č. 1.*

018 - Drobný dlhodobý nehmotný majetok:	1. 1. 2017	105 470,92
	Prírastky	0,00
	31. 12.2017	105 470,92

028 – Drobný dlhodobý nehmotný majetok:	1. 1. 2017	8 018,32
	Prírastky	0,00
	31. 12.2017	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

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 v už prebiehajúcim súdnom spore.

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

	<i>v eurách</i>
	31.12.2017
Predplatné poistné	0
Predplatné	0
Ostatné	116,54
Náklady budúcich období spolu	116,54

IV. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

Prehľad vlastného imania účtovnej jednotky od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 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 predovšetkým mzdové záväzky voči zamestnancom z nevyplatených miezd a odvodov za december 2016, ako aj zostatok na účte sociálneho fondu.

Záväzky na účte 321 Dodávateľa 96,11 - záväzky so splatnosťou v mesiaci 1/2017,
čo predstavuje doplatok k faktúre ELCOMAX, s.r.o. Košice.

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	598233,29
	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	28799,78
	502 – Spotreba energie	13877,76
b) služby	511 – Opravy a udržiavanie	731,80
	512 – Cestovné	630,12
	513- Náklady na reprezentáciu	80,97
	518 – Ostatné služby	12333,05
c) osobné náklady	521 – Mzdové náklady	381572,00
	524 – Záonné sociálne náklady	134032,53
	525 – Ostatné sociálne poistenie	5760,16
	527 – Záonné sociálne náklady	18228,20
	528 - Ostatné sociálne náklady	1364,80
d) dane a poplatky	538 – Ostatné dane a poplatky	540,50
e) odpisy, rezervy a opravné položky	551 – Odpisy DNM a DHM	3584,00
f) finančné náklady	568 – Ostatné finančné náklady	9,15
	588 –Náklady z odvodu príjmov	2474,83
	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. 2017

610	381 572,00 €
620	139 792,69 €
630	72 917,00 €
640	3 951,60 €

Spolu 598 233,29 €

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

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

