

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	98401 Lučenec, M. Rázusa 25
IČO	37950436
Dátum zriadenia	01.01.2004
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Okresný úrad
Sídlo zriaďovateľa	Banská Bystrica, Nám. L. Štúra 1
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	Pomocné vzdelávacie činnosti
----------------------------------	------------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Margaréta Chrienová - riaditeľka
Funkcia	
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	PhDr. Katarína Majerová Kropáčová PhD.,
Funkcia	zástupkyňa riaditeľky
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	17
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	19
- počet vedúcich zamestnancov	3
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	Odborná činnosť: - Oddelenie poradenstva osobnostného, vzdelávacieho a kariérového vývinu - Elokované pracovisko-Oddelenie poradenstva sociálneho vývinu a prevencie - Elokované pracovisko Poltár - Ekonomická činnosť - Manuálna činnosť
- 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)	

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

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
c) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
d) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
e) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
f) pohľadávky	menovitou hodnotou
g) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
h) 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.
i) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
j) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
k) 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.

Za účtovnú jednotku t.č. dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok sa neodpisuje. Drobný nehmotný majetok od 0 Eur do 1700,00 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby. Drobný hmotný majetok od 0 Eur do 1700,00 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

4. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- | | | |
|-------------------------------------|------------------------------|---|
| - odpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - nedokončeným investíciám | ☐ áno | ☒ nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - zásobám | ☐ áno | ☒ nie |
| - pohľadávkam | ☐ áno | ☒ nie |

5. 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 zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami

Kapitálový transfer

- 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).

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)

b) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	47746,49
Budovy, stavby	18402,41
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	2328,97

B Obežný majetok

1. 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:	415,19	448,37
Predplatné	41,27	74,45
Ostatné	237,35	244,32
Poistenie	129,60	129,60
Účtovný program	6,97	0,00

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie – vid' tabuľka č.5

B Záväzky

1. Záväzky podľa doby splatnosti

a) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2017 v €	Hodnota záväzku k 31.12.2016 v €	Opis
Zamestnanci	21236,52	19788,13	Mzda zamestnancov za december
Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného poistenia	13722,47	12752,68	Odvody do zdravotných poisťovní, sociálnej poisťovne
Ostatné priame dane	3560,24	3253,30	Daň z príjmu zamestnancov
Záväzky zo sociálneho fondu	1254,65	949,09	
SPOLU:	39773,88	36743,20	

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) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov		
681 – Výnosy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu	343159,00	307115,00
b) ostatné výnosy		
648 - Ostatné výnosy	138,30	256,28
-		

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		
501 - Spotreba materiálu	8084,83	2438,99
502 - Spotreba energie	10645,30	10709,42
- elektrická energia	1758,00	1733,54
- voda	161,48	138,99
- plyn	8725,82	8836,89
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	150,18	1507,40
512 - Cestovné	518,39	393,77
513 - Náklady na reprezentáciu		
-		
518 - Ostatné služby	9948,39	8317,63
-		
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	226275,06	204318,52
524 - Záonné sociálne náklady	78333,60	70737,93
527 - Záonné sociálne náklady	8944,02	8540,46
d) dane a poplatky		
532 - Daň z nehnuteľností		
538 - Ostatné dane a poplatky	149,11	114,11
-		
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM		
- odpisy z vlastných zdrojov		
- odpisy z cudzích zdrojov		
553 - Tvorba ostatných rezerv		
-		
558 - Tvorba ostatných opravných položiek		
- k daňovým pohľadávkam		
- k nedaňovým pohľadávkam		
f) finančné náklady		
561 - Predané CP a podiely		
562 - Úroky		
568 - Ostatné finančné náklady	143,30	9,90
-		
g) mimoriadne náklady		
572 - Škody		
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
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 - predpis odvodu príjmov RO	138,30	256,28
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov - predpis budúceho odvodu príjmov RO		
i) ostatné náklady		
541 - ZC predaného DNM a DHM		
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		
546 - Odpis pohľadávky -		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť -		
549 - Manká a škody -		
j) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov		

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

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

Textová časť k tabuľke č.12-14:

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený MF SR listom č. MF/021528/2016-441 z 08.12.2016 oznámilo záväzné ukazovatele štátneho rozpočtu kapitoly MV SR na rok 2016 v Programe OD5 Výchova a vzdelávanie mládeže.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 29.03.2017, OU-BB-OS2-2017/005523-016
- druhá zmena schválená dňa 28.06.2017, OU-BB-OS2-2017/005523-062
- tretia zmena schválená dňa 20.07.2017, OU-BB-OS2-2017/005523-072
- štvrtá zmena schválená dňa 26.10.2017, OU-BB-OS2-2017/005523-123
- piata zmena schválená dňa 13.11.2017, OU-BB-OS2-2017/005523-136
- šiesta zmena schválená dňa 21.11.2017, OU-BB-OS2-2017/005523-145
- siedma zmena schválená dňa 11.12.2017, OU-BB-OS2-2017/005523-154
- ôsma zmena schválená dňa 21.12.2017, OU-BB-OS2-2017/005523-162
- deviata zmena schválená dňa 29.12.2017, OU-BB-OS2-2017/005523-162a

Zmeny rozpočtu príjmy:

- prvá úprava rozpočtu schválená dňa 27.11.2017, OU-BB-OS2-2017/014102-005
- druhá úprava rozpočtu schválená dňa 20.12.2017, OU-BB-OS2-2017/014102-006

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

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

