

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	Ul. kpt. Nálepku1057/18, 075 01 Trebišov
IČO	00523551
Dátum zriadenia	1.1.1971
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina (zriadenie zo zákona)
Názov zriaďovateľa	Okresný úrad Košice, odbor školstva
Sídlo zriaďovateľa	Zádielska 1, 041 66 Košice
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	Výchovno – preventívna činnosť
----------------------------------	--------------------------------

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

Štatutárny zástupca(meno a priezvisko) Funkcia	PhDr. Beáta Furdová Riaditeľka CPPPaP
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Ján Rusnák Zástupca riaditeľ
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	3
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)	

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**

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu ☒ **nie**

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	reálnou hodnotou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
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	obstarávacou cenou

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, žes vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína do 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.–5. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

Drobný nehmotný majetok ktorého obstarávacía cena je nižšia ako 2400 Eur, ÚJ účtujúca účet 518 - *Ostatné služby* podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky

Drobný hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je nižšia ako 1700 Eur, ÚJ účtuje ako zásoby na účet 501 – *Spotreba materiálu* podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

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

6. Zásady pre vykazovanie transferov.

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).

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Komplexné poistenie podnikateľov Allianz –SP a.s.	590,21 €

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Budovy, stavby	18 824,11

*Centrum pedagogicko psychologického poradenstva a prevencie,
Ul. kpt. Nálepku 1057/18, 075 01 Trebišov*
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	4 134,69
Dopravné prostriedky	12 148,98
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	22 455,76
Drobný dlhodobý hmotný majetok	8 431,33
Majetok spolu v obstarávacej cene	65 994,87

V roku 2017 bol majetok evidovaný na účte 022 Samostatne hnutelné veci a súbory hnut. vecí vo výške 894,45 € presunutý do DHM v používaní, nakoľko sa zistilo, že v účtovnej evidencii bol zaúčtovaný dvakrát.

Majetok CPPPaP hmotný aj nehmotný je okrem budovy už odpísaný. Zostatková hodnota budovy k 31.12.2017 je **1 231,97 €**.

B Obežný majetok

1. Zásoby

Zásoby	112 – materiál na sklade –pohonné hmoty/benzín v nádrži
KS k 31.12.2016	5,14
prírastky	1371,16
úbytky	1315,63
KS k 31.12.2017	60,67

2. Pohľadávky

CPPPaP nemala v roku 2017 žiadne pohľadávky.

Pohľadávka evidovaná na podsúvahovom účte 791 vo výške 912,45 (presunutá zo školskej správy v roku 2004 pri prechode organizácie na právnu subjektivitu) bola rozhodnutím riaditeľky CPPPaP odúčtovaná.

Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2017
221 – Bankové účty	23 768,14
213 – Ceniny – poštové známky	84,80
213 – Ceniny- stravné lístky	357,20

3. 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:	693,96	53,95
Predplatné časopisov – zákony 2018	49,80	
IVES – služby STP APV	53,95	53,95
Poistenie	590,21	

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

Počas účtovného obdobia nedošlo k žiadnym významným zmenám vlastného imania.

B Záväzky

1. Rezervy

CPPPaP v roku 2017 nevytvárala žiadne rezervy.

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Riadok 140 súvahy: 1387,59 €

472 – záväzky zo sociálneho 1387,59 €

Riadok 151 súvahy: 22 563,16

321 – Dodávatelia 182,61 €

331 – Zamestnanci 12 054,43 €

336 – Zúčt. s orgánmi SP a ZP8 208,37 €

342 – Ostatné priame dane 1947,67 €

379 – Iné záväzky 170,08 €

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

Záväzky na riadkoch súvahy 140 a 151 považuje účtovná jednotka za krátkodobé so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka.

3. Časové rozlíšenie

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

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
681 - Výnosy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu	278 922,98	235 143,50
682 - Výnosy z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu	480,00	480,00
a) ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti		
648 - Ostatné výnosy	989,43	80,90
-		
b) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		

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	15643,93	18311,90
501 - Spotreba materiálu	12807,82	15166,41
502 - Spotreba energie	2773,11	3145,49
b) služby	27220,16	7100,26
511 - Opravy a udržiavanie	19747,21	
512 - Cestovné	2462,79	2 434,72
518 - Ostatné služby	5010,16	4662,54
c) osobné náklady	235795,62	210734,32
521 - Mzdové náklady	167244,00	149 112,00
524 - Záonné sociálne náklady	58422,23	51 965,00
525 – Ostatné sociálne poistenie	2841,62	2 766,54
527 - Záonné sociálne náklady	7287,67	6 890,78

d) dane a poplatky	210,45	375,64
532 - Daň z nehnuteľností		
538 - Ostatné dane a poplatky	210,45	375,64
e) odpisy, rezervy a opravné položky	480,00	480,00
551 - Odpisy DNM a DHM	480,00	480,00
f) finančné náklady	91,06	9,90
568 - Ostatné finančné náklady	91,06	9,90
g) mimoriadne náklady		
572 - Škody		
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	989,43	80,90
588 - Náklady z odvodu príjmov	989,43	80,90
i) ostatné náklady		
j) dane z príjmov		

Čl. VII

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. 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 – DHM v používaní	53 134,66	771.1.0
- OTE v používaní	3 021,44	771.1.01
- DNM v používaní	586,20	771.1.2

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 CPPPaP Trebišov bol Okresným úradom Košice, odbor školstva, oznámený listom dňa 11.01.2017:

Zdroj krytia: 111

Podprogram: 0D201 Poskytovanie výchovy a vzdelávania v ZŠ a SŠ

Záväzný ukazovateľ:

610 Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV	150 740
620 Poistné a príspevok do poisťovní	52 699
630 Tovary a služby	33 000
640 Bežné transfery	500

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena zo dňa 15.02.2017, list č. OÚ-KE-OS12-2017/0073330-003
- druhá zmena zo dňa 21.02.2017, list č. OÚ-KE-OS12-2017/0065356-005
- tretia zmena zo dňa 01.06.2017, list č. OÚ-KE-OS12-2017/0065356-013
- štvrtá zmena zo dňa 26.06.2017, list č. OÚ-KE-OS12-2017/030958-003
- piata zmena zo dňa 06.09.2017, list č. OÚ-KE-OS12-2017/037593-002
- šiesta zmena zo dňa 25.10.2017, list č. OÚ-KE-OS12-2017/0073330-009

- siedma zmena zo dňa 22.11.2017, list č. OÚ-KE-OS12-2017/030958-009
- ôsma zmena zo dňa 29.11.2017, list č. OÚ-KE-OS12-2017/007330-013
- deviata zmena zo dňa 08.12.2017, list č. OÚ-KE-OS12-2017/006535-049
- desiatu zmena zo dňa 13.12.2017, list č. OÚ-KE-OS12-2017/007330-015
- jedenásta zmena zo dňa 20.12.2017, list č. OÚ-KE-OS12-2017/007330-017
- dvanásta zmena zo dňa 22.12.2017, list č. OÚ-KE-OS12-2017/007330-018
- trinásta zmena zo dňa 28.12.2017, list č. OÚ-KE-OS12-2017/007330-020
- štrnásť zmena zo dňa 28.12.2017, list č. OÚ-KE-OS12-2017/013997-097
- pätnásta zmena zo dňa 28.12.2017, list č. OÚ-KE-OS12-2017/013997-095

Rozpočet po zmenách:

610 Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV	164 534
620 Poistné a príspevok do poisťovní	61 265
630 Tovary a služby	52 713
640 Bežné transfery	415

Čl. X

**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.