

Poznámky k 31.12.2019

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	14
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	14
- počet vedúcich zamestnancov	2
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, 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.

Drobný nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je nižšia ako 2400 Eur, ÚJ účtuje na 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 2019

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

Majetok CPPPaP hmotný aj nehmotný je okrem budovy už odpísaný. Zostatková hodnota budovy k 31.12.2019 je **271,97 €**.

B Obežný majetok

1. Zásoby

Zásoby	112 – materiál na sklade – pohonné hmoty/benzín v nádrži
PS k 01.01.2019	58,38
prírastky	1278,18
úbytky	1275,15
KS k 31.12.2019	61,41

2. Pohľadávky

CPPPaP nemala v roku 2019 žiadne pohľadávky.

Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2019
221 – Bankové účty	27512,85
213 – Ceniny – poštové známky	81,95
213 – Ceniny- stravné lístky	468,00

3. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	PS k 01.01.2019	Zostatok k 31.12.2019
Náklady budúcich období spolu z toho:	110,75	644,16
Predplatné časopisov – zákony 2019	56,80	0,00
IVES – služby STP APV	53,95	53,95
Poistenie	0	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 2019 nevytvárala žiadne rezervy.

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Riadok 140 súvahy: **808,28 €**
472 – záväzky zo sociálneho 808,28 €

Riadok 151 súvahy: **27 455,95 €**
321 – Dodávatelia 751,38 €
331 – Zamestnanci 14 193,95 €
336 – Zúčt. s orgánmi SP a ZP 9 784,80 €
342 – Ostatné priame dane 2 499,30 €
379 – Iné záväzky 226,52 €

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 31.12.2019	Suma k 31.12.2018
681 - Výnosy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu	307 154,44	297 489,16
682 - Výnosy z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu	480,00	480,00
a) ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	0,00	1831,93
648 - Ostatné výnosy	0,00	1831,93
-		
b) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	0,00	0,00

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2019	Suma k 31.12.2018
a) spotrebované nákupy	8925,81	11305,55
501 - Spotreba materiálu	6382,37	7884,87
502 - Spotreba energie	2543,44	3420,68
b) služby	9958,00	32716,42
511 - Opravy a udržiavanie	550,50	24304,55
512 - Cestovné	2449,00	3416,25
518 - Ostatné služby	6958,50	4995,62
c) osobné náklady	28558,93	253995,24
521 - Mzdové náklady	202562,00	179304,00
524 - Záonné sociálne náklady	70234,82	63139,28
525 - Ostatné sociálne poistenie	4104,65	3320,68
527 - Záonné sociálne náklady	8657,46	8231,28
d) dane a poplatky	210,45	217,79
532 - Daň z nehnuteľností	210,45	210,45
538 - Ostatné dane a poplatky	132,00	7,34
e) odpisy, rezervy a opravné položky	480,00	480,00
551 - Odpisy DNM a DHM	480,00	480,00

Centrum pedagogicko psychologického poradenstva a prevencie,
Ul. kpt. Nálepku 1057/18, 075 01 Trebišov
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

f) finančné náklady	756,80	747,27
568 - Ostatné finančné náklady	756,80	747,27
g) mimoriadne náklady	0,00	0,00
572 - Škody	0,00	0,00
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	629,22	1831,96
588 - Náklady z odvodu príjmov	629,22	1831,96
i) ostatné náklady	0,00	0,00
j) dane z príjmov	0,00	0,00

Čl. VI

Informácie o transferoch a vzťahoch so subjektami verejnej správy

1. Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa v nasledovnej štruktúre

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2019	Suma k 31.12.2018
stav pohľadávky z dôvodu neprijatých odvodov príjmov alebo stav záväzku z dôvodu neodvedených odvodov		
- v bežnom účtovnom období prijaté odvody minulých účtovných období, alebo bežnom účtovnom období uhradené odvody minulých účtovných období,		
+ odvody príjmov bežného účtovného obdobia zaúčtované do výnosov alebo nákladov bežného účtovného obdobia,		
- uhradené odvody príjmov bežného účtovného obdobia,		
stav pohľadávky z dôvodu neprijatých odvodov príjmov alebo stav záväzku z dôvodu neodvedených odvodov príjmov		

2. Zúčtovanie prijatých transferov v členení podľa jednotlivých položiek súvahy v štruktúre

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2019	Suma k 31.12.2018
stav záväzkov z dôvodu prijatých transferov k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia,		
Zúčtovanie transferov štátneho rozpočtu	271,97	751,97
+ príjem transferu v bežnom účtovnom období v členení podľa druhu (bežný, kapitálový)		
- zúčtovanie transferu do výnosov bežného účtovného obdobia,		
- zúčtovanie transferu do výnosov budúcich období,		
stav záväzku z dôvodu prijatých transferov k 31. decembru bežného účtovného obdobia.		

3. Zúčtovanie poskytnutých transferov v členení podľa jednotlivých položiek súvahy v štruktúre

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2019	Suma k 31.12.2018
stav pohľadávky z dôvodu poskytnutých transferov k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia,		
+ poskytnutie transferu v bežnom účtovnom období v členení podľa druhu (bežný, kapitálový)		
- zúčtovanie transferu poskytnutého v bežnom účtovnom období do nákladov bežného účtovného obdobia,		
- zúčtovanie transferu poskytnutého v minulých účtovných obdobiach do nákladov bežného účtovného obdobia,		
stav pohľadávky z dôvodu poskytnutých transferov k 31. decembru bežného účtovného obdobia.		

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	46 703,58	771.1.0
- OTE v používaní	3 992,88	771.1 01
- DNM v používaní	282,03	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 15.01.2019 a 28.01.2019:

Zdroj krytia: 111

Podprogram: 0D501 Poskytovanie výchovy a vzdelávania v ZŠ a SŠ

Záväzný ukazovateľ:

610 Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV	165 394
620 Poistné a príspevok do poisťovní	57 805
630 Tovary a služby	20 000
640 Bežné transfery	0

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena zo dňa 28.02.2019, list č. OÚ-KE-OS2-2019/012425-049
- druhá zmena zo dňa 15.02.2019, list č. OÚ-KE-OS2-2019/015427-003
- tretia zmena zo dňa 15.02.2019, list č. OÚ-KE-OS2-2019/010544-003
- štvrtá zmena zo dňa 25.02.2019, list č. OÚ-KE-OS2-2019/008784-006
- piata zmena zo dňa 02.09.2019, list č. OÚ-KE-OS2-2019/012425-085
- šiesta zmena zo dňa 26.11.2019, list č. OÚ-KE-OS2-2019/0154272-017
- siedma zmena zo dňa 27.11.2019, list č. OÚ-KE-OS2-2019/008784-043
- ôsma zmena zo dňa 27.11.2019 list č. OÚ-KE-OS2-2019/010544-012
- deviata zmena zo dňa 17.12.2019, list č. OÚ-KE-OS2-2019/008784-052
- desiatu zmena zo dňa 23.12.2019, list č. OÚ-KE-OS2-2019/012425-133
- jedenásta zmena zo dňa 23.12.2019, list č. OÚ-KE-OS2-2019/012425-131
- dvanásta zmena zo dňa 27.12.2018, list č. OÚ-KE-OS2-2019/010544-024

Rozpočet po zmenách:

610 Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV	202 562
620 Poistné a príspevok do poisťovní	75 122
630 Tovary a služby	28 722
640 Bežné transfery	751

Čl. X

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

Po 31. decembri 2019 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2019.