

Poznámky k 31.12.2019

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum pedagogicko-psychologickej poradne a prevencie
Sídlo účtovnej jednotky	Holíč
IČO	42160201
Dátum zriadenia	01.01.2010
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Okresný úrad
Sídlo zriaďovateľa	Trnava
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	poradenstvo
----------------------------------	-------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Petra Morávková
Funkcia	
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	8,6
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	9
- 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)	

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 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 od 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 vnútorným predpisom:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	1/4
2	6	1/6
3	12	1/12
4	20	1/20

Drobný nehmotný majetok od 1659,69 Eur do 2 400,00 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 33,19 Eur do 995,81 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

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 netvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti.

Účtovná jednotka netvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci podnikateľskej činnosti, podľa ustanovenia § 20 zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p..

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
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov pri poskytnutí transferu

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).
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi účtovanými v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti obce/mesta.

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 predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

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	
Budovy, stavby	
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	2 648,67
Dopravné prostriedky	
Softvér	262,76
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	208,66
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	
Drobný dlhodobý hmotný majetok	31 824,85

c) opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	

2. Dlhodobý finančný majetok

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

Textová časť k tabuľke č.1

B Obežný majetok

1. Zásoby – nemáme zásoby

2. Pohľadávky – nemáme pohľadávky

3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Náklady budúcich období spolu z toho:	10,79	10,79
Príjmy budúcich období spolu z toho:		

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

B Závazky

1. Závazky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8

Závazky zo sociálneho fondu vo výške 492,03 € a krátkodobé záväzky voči poisťovniam a daňovému úradu vo výške 14 500,44 €.

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

Textová časť k tabuľke č.8

c) popis významných položiek záväzkov

Závazok	Hodnota záväzku k 31.12.2019 v €	Hodnota záväzku k 31.12.2018 v €	Opis
472-sociálny fond	492,03	200,69	Závazky zo soc. fondu
321-dodávateľa	0,00	0,00	Slovak Telekom
379-iné záväzky	401,98	192,70	Zrážky zamestnancov
331-zamestnanci	7 483,11	7 265,25	mzdy
336-zúčt. s org.soc. a zdrav. poisť.	5 324,11	6 212,96	Odvody do sociál. a zdravotnej poisť.
342-ostatné priame dane	1 291,24	1 428,70	Daň zo mzdy

2. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Výdavky budúcich období spolu z toho:	0,00	0,00

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
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb		
- školné		
- strava		
- kopírovacie služby		
- vyhlasovanie rozhlasom		
-		
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) aktivácia		
624 - Aktivácia DHM		
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov		
632 - Daňové výnosy samosprávy		
- podielové dane		
- daň z nehnuteľností		
- daň za psa		
-		
633 - Výnosy z poplatkov		
- správne poplatky		
- KO a DSO		
e) finančné výnosy		
661 - Tržby z predaja CP		
- predaj akcií		
662 - Úroky		
668 - Ostatné finančné výnosy		
-		
f) mimoriadne výnosy		
672 - Náhrady škôd		
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC		
681 - Výnosy z bežných transf. zo ŠR	182 901,46	205 174,52
683 - Výnosy z bežných transf. od ost. subjektov	0,00	0,00
687 - Výnosy z bežných transf. od subjektov mimo VS	500,00	400,00
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		
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		
648 - Ostatné výnosy -	31,92	
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti -		
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti -		

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		
501 - Spotreba materiálu	7 378,75	8 522,01
502 - Spotreba energie - elektrická energia - voda - plyn	5 496,84 859,32	5 496,84 859,32
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie - oprava xxx	479,00	72,00
512 - Cestovné	790,93	1 237,33
513 - Náklady na reprezentáciu -		
518 - Ostatné služby	8 397,54	6 942,03
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	113 821,60	129 745,60
524 - Zákonné sociálne náklady	39 110,29	45 382,01
525 - Ostatné sociálne poistenie	2 054,32	2 372,28
527 - Zákonné sociálne náklady	4 774,42	4 586,77
d) dane a poplatky		
532 - Daň z nehnuteľností		
538 - Ostatné dane a poplatky	227,65	278,05
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM - odpisy z vlastných zdrojov - odpisy z cudzích zdrojov		
553 - Tvorbá ostatných rezerv		
558 - Tvorba ostatných opravných položiek - k daňovým pohľadávkam - k nedaňovým pohľadávkam		
f) finančné náklady		
561 - Predané CP a podiely		
562 - Úroky	10,80	9,05
568 - Ostatné finančné náklady		

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	31,92	
- predpis odvodu príjmov RO		
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 - Manka a škody		
j) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov		

Čl. VI

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		

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva – nemáme iné aktíva ani pasíva.

- a) zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky -
tabuľka č.11 – neevidujeme kultúrne pamiatky

Textová časť k tabuľke č.11

Čl. VIII

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:

Prehľad o poskytnutých finančných prostriedkoch zo štátneho rozpočtu za predchádzajúci kalendárny rok (2019)

Poskytnuté finančné prostriedky od OÚ v sídle kraja			
Číslo oznámenia	Dátum úpravy	Finančná čiastka v €	Účel
Bežné výdavky spolu:		178 758	
Normatívne:		178 758	
2019	16.01.2019	178 758,00	Schválený rozpočet
UR/0016683/2019	12.03.2019	6 953,00	Tovar a služby 630
UR/0016738/2019	12.03.2019	111 579,00	Mzdy 610
		12 828,00	Poistné 620
UR/0029398/2019	30.04.2019	31,00	Prijmy 290
UR/0082503/2019	30.10.2019	1 226,00	Mzdy 610
		428,00	Poistné 620
UR/0092743/2019	21.11.2019	-4 996,00	Mzdy 610 – Nor.
		-1 746,00	Poistné 620
UR/0094912/2019	25.11.2019	7 000,00	Tovar a služby 630
UR/0096108/2019	27.11.2019	1 950,00	Preklasifikácia na poistné 620
		-1 950,00	Preklasifikácia z 630
UR/0113643/2019	19.12.2019	210,00	Preklasifikácia na 620
		-210,00	Preklasifikácia z 630
Nenormatívne:		0	
Kapitálové výdavky spolu:		0	

Vyhodnotenie čerpania miezd

Zamestnancom CPPPaP boli vyplácané funkčné platy s nasledovným zložením:

Mzdy: 610 čerpanie	111 604,00 €
Z toho: tarifné platy	88 003,84 €
osobný príplatok	4 440,50 €
ostatné	6 053,29 €
odmeny	13 106,37 €

Čerpanie výdavkov 620 – poistné

Na tejto položke je čerpanie pravidelné, podľa zákonom stanovenej výšky odvodov. Z položky 620 – poistné bolo odvádzané 2% do DDP. Spolu za kategóriu bolo vyčerpaných 41 164,61 €. Nevyčerpané bolo 0,39 €, vrátené do štátneho rozpočtu.

Nevyčerpané bolo 0,39 €, vrátené do štátneho rozpočtu.

Vyhodnotenie čerpania výdavkov zo 630

Na položke 630 boli finančné prostriedky čerpané hlavne na prevádzku centra – úhrada energií, vodné a stočné a prenájom budovy, telefóny a poštovné. Časť z finančných prostriedkov bola vyčlenená a použitá na všeobecný materiál a údržbu výpočtovej techniky, ktorá je už veľmi opotrebovaná.

Na bežný účet Dary a granty obdržalo CPPPaP grant vo výške 500 €.

Úhrada faktúr – faktúry boli uhradené v čase splatnosti a v plnej výške, k 31.12.2019 nezostala neuhradená.

Nevyčerpané bolo 0,13 €, vrátené do štátneho rozpočtu.

Všetky výdavky boli čerpané z kódu zdroja 111 – štátny rozpočet.

Dary a granty vo výške 500,00 € bolo čerpané z kódom zdroja 72 o čo bolo povolené prečerpanie výdavkov rozpočtu žiadosťou na OÚ Trnava.

Čerpanie výdavkov kategórie 640 – bežné transfery sme čerpali vo výške 797,98 € na vyplatenie DPN zamestnancov.

Nevyčerpané bolo 0,02 €, vrátené do štátneho rozpočtu.

Kapitálové výdavky

Na položke kapitálové výdavky CPPPaP v Holíči neboli pridelené finančné prostriedky a CPPPaP v kalendárnom roku 2019 o ne ani nežiadalo.

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.

Holíč, 22.04.2020

Vypracovala: Anna Marenčíková

Mgr. Petra Morávková, riaditeľka