

Poznámky k 31.12.2021

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 riaditeľky
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	15,2
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	16
- 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 konkrétného 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 cudších 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 cudších 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 v obstarávacích cenách

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 2021

Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	4 134,69
Dopravné prostriedky	12 148,98
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	22 455,76
Drobný dlhodobý hmotný majetok	7 798,93
Majetok spolu v obstarávacej cene	65 362,47

Majetok CPPPaP hmotný aj nehmotný je už odpísaný, má nulovú zostatkovú hodnotu. Koncom roka 2021 boli CPPPaP pridelené finančné prostriedky na nákup osobného motorového vozidla. Vybrané motorové vozidlo bolo zaplatené 27.12.2021, autoservis auto pripravil k odberu v januári 2022, bolo prevzaté 17.01.2022, odkedy sa začalo aj s odpisovaním.

B Obežný majetok

1. Zásoby

Zásoby	112 – materiál na sklade – pohonné hmoty/benzín v nádrži
PS k 01.01.2021	54,47
prírastky	540,34
úbytky	525,40
KS k 31.12.2021	69,41

2. Pohľadávky

CPPPaP nemalo v roku 2021 žiadne pohľadávky.

Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2021
221 – Bankové účty	51302,66
213 – Ceniny – poštové známky	39,00
213 – Ceniny- stravné lístky	424,00

3. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	PS k 01.01.2021	Zostatok k 31.12.2021
Náklady budúcich období spolu z toho:	67,15	680,21
Predplatné časopisov – zákony 2021	13,20	0,00
IVES – služby STP APV	53,95	90,00
Poistenie	0,00	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 2021 nevytvárala žiadne rezervy.

2. Závazky podľa doby splatnosti

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

Riadok 140 súvahy:	1446,50 €
472 – záväzky zo sociálneho	1446,50 €
 Riadok 151 súvahy:	 49856,16 €
321 – Dodávatelia	0,00 €
331 – Zamestnanci	26 975,28 €
336 – Zúčt. s orgánmi SP a ZP	17 158,69 €
342 – Ostatné priame dane	5 399,04 €
379 – Iné záväzky	323,15 €

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 31.12.2021	Suma k 31.12.2020
681 - Výnosy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu	410 805,90	371 230,94
682 - Výnosy z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu	0,00	271,97
a) ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	0,00	0,00
648 - Ostatné výnosy	0,00	0,00
-		
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 31.12.2021	Suma k 31.12.2020
a) spotrebované nákupy	28309,74	12557,08
501 - Spotreba materiálu	25276,89	10767,04
502 - Spotreba energie	3032,85	1790,04
b) služby	8479,16	5660,07
511 - Opravy a udržiavanie	721,90	800,20
512 - Cestovné	1040,60	1039,34
518 - Ostatné služby	6716,66	3820,53
c) osobné náklady	372455,48	351400,59
521 - Mzdové náklady	26687,00	248545,60
524 - Záonné sociálne náklady	89433,60	85276,69
525 – Ostatné sociálne poistenie	5135,19	4962,91
527 - Záonné sociálne náklady	11010,69	12615,39
d) dane a poplatky	344,96	342,45
532 - Daň z nehnuteľností	210,45	210,45
538 - Ostatné dane a poplatky	134,51	132,00

*Centrum pedagogicko psychologického poradenstva a prevencie,
Ul. kpt. Nálepku 1057/18, 075 01 Trebišov*
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

e) odpisy, rezervy a opravné položky	0	271,97
551 - Odpisy DNM a DHM	0	271,97
f) finančné náklady	768,16	763,38
568 - Ostatné finančné náklady	768,16	763,38
g) mimoriadne náklady	0,00	0,00
572 - Škody	0,00	0,00
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	0	247,29
588 - Náklady z odvodu príjmov	0	247,29
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 31.12.2021	Suma k 31.12.2020
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 31.12.2021	Suma k 31.12.2020
stav záväzkov z dôvodu prijatých transferov k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia,		
Zúčtovanie transferov štátneho rozpočtu		
+ 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 31.12.2021	Suma k 31.12.2020
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	50 624,60	771.1.0
- OTE v používaní	4 637,02	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 18.01.2020 a 19.02.2020:

Zdroj krytia: 111

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

Záväzný ukazovateľ:

610 Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV 251 080

620 Poistné a príspevok do poisťovní 87 752

630 Tovary a služby 11 000

640 Bežné transfery 0

Zmeny rozpočtu:

1. zmena zo dňa 28.01.2021, list č. OÚ-KE-OS2-2021/008037-005
2. zmena zo dňa 29.01.2021, list č. OÚ-KE-OS2-2021/008033-047
3. zmena zo dňa 17.02.2021, list č. OÚ-KE-OS2-2021/008023-010
4. zmena zo dňa 18.02.2021, list č. OÚ-KE-OS2-2021/008768-003
5. zmena zo dňa 02.07.2021 list č. OÚ-KE-OS2-2021/008023-017
6. zmena zo dňa 24.08.2021 list č. OÚ-KE-OS2-2021/009701-018
7. zmena zo dňa 15.10.2021, list č. OÚ-KE-OS2-2021/008023-032
8. zmena zo dňa 12.11.2021 list č. OÚ-KE-OS2-2021/010337-70
9. zmena zo dňa 22.11.2021, list č. OÚ-KE-OS2-2021/008768-020
10. zmena zo dňa 22.11.2021, list č. OÚ-KE-OS2-2021/008768-021
11. zmena zo dňa 01.12.2021, list č. OÚ-KE-OS2-2021/008768-024
12. zmena zo dňa 01.12.2021 list č. OÚ-KE-OS2-2021/009701-034
13. zmena zo dňa 02.12.2021, list č. OÚ-KE-OS2-2021/008037-020
14. zmena zo dňa 07.12.2021, list č. OÚ-KE-OS2-2021/008768-027
15. zmena zo dňa 13.12.2021, list č. OÚ-KE-OS2-2021/008023-052
16. zmena zo dňa 20.12.2021, list č. OÚ-KE-OS2-2021/008768-031
17. zmena zo dňa 28.12.2021, list č. OÚ-KE-OS2-2021/008033-106
18. zmena zo dňa 28.12.2021, list č. OÚ-KE-OS2-2021/008033-103
19. zmena zo dňa 28.12.2021, list č. OÚ-KE-OS2-2021/008768-034

Rozpočet po zmenách:

610 Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV	266 876,00 Eur
620 Poistné a príspevok do poisťovní	94 569,00 Eur
630 Tovary a služby	48 652,00 Eur
640 Bežné transfery	713,00 Eur
714001 Nákup osobných automobilov	14 935,00 Eur

Čl. X

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

Po 31. decembri 2021 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2021.