

Poznámky k 31.12.2021 - textová časť

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum pedagogicko-psychologického poradenstva a prevencie
Sídlo účtovnej jednotky	5. apríla 792/14, 957 01 Bánovce nad Bebravou
IČO	42273404
Dátum zriadenia	1. 1. 2012
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina A2011/00554-2
Názov zriaďovateľa	Krajský školský úrad Trenčín
Sídlo zriaďovateľa	Hviezdoslavova 3, 911 01 Trenčín
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	Účtovná závierka je zostavená v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, ako riadna účtovná závierka
c) Horeuvedená účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku MV SR	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Uskutočňuje psychologické vyšetrenia a špeciálno-pedagogickú diagnostiku, zisťuje príčiny problémov v osobnostnom, vzdelávacom, sociálnom a profesijnom vývine detí
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Dana Balažovičová
Funkcia	riaditeľka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	6,3
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	6
- počet vedúcich zamestnancov	1
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	a) riaditeľka b) oddelenie psychologicko-diagnostické c) oddelenie špeciálno-pedagogické d) oddelenie administratívno-ekonomické

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**

Ak áno:

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Peňažné vyjadrenie

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 ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Textová časť.....
.....
.....

5. 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 |

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.

Čl. III
Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

- a) **spôsob a výška poistenia** dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku
Dlhodobý hmotný majetok nie je poistený.
- b) **opis a hodnota majetku**, ku ktorému účtovná jednotka **nemá vlastnícke právo**, napríklad majetok v správe účtovnej jednotky, majetok, ku ktorému vlastnícke právo účtovnej jednotky nebolo do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, zapísané vkladom do katastra nehnuteľností, pričom účtovná jednotka majetok užíva, majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, majetok obstaraný formou finančného prenájmu

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO /	

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

- a) pohľadávky podľa **doby splatnosti** (riadky 048 až 060 súvahy) – účtovná jednotka nevykazuje

2. Časové rozlíšenie

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

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2020	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2021
Náklady budúcich období spolu z toho:	111	12,95			12,95

Čl. IV
Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.4

Textová časť k tabuľke č.4

Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (účet 428) – zostatok k 31.12. 2021 je - 336,47€

Výsledok hospodárenia za rok 2021 je -17,39 €

B Záväzky

1. Záväzky podľa doby splatnosti (riadky 140 a 151 súvahy)

- a) záväzky podľa **doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy)
Záväzky v lehote splatnosti tvoria sumu 21 715,81 €

- b) záväzky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy)
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka tvoria 21 112,96 sumu €,

záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov (SF) tvoria sumu 602,85 €.

c) **významné záväzky** podľa jednotlivých položiek súvahy

d)

Záväzok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
Záväzok zo sociálneho fondu	144	602,85	Nevyčerpané prostriedky na účte sociálneho fondu
Záväzky voči zamestnancom	163	11 317,75	Výplata miezd zamestnancom za 12/2021
Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného poistenia	165	7 705,66	Odvody z miezd za 12/2021
Ostatné priame dane	167	2 089,55	Daň zo mzdy za 12/2021
Spolu		21 715,81	

2. Časové rozlíšenie

a) významné položky časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období** podľa jednotlivých položiek súvahy - neobsahuje údaje a **výnosy budúcich období** podľa jednotlivých položiek súvahy - 306,88 €

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) výnosy z transferov	682 – výnosy z kapitálových transf. zo štátneho rozpočtu	335,00
b) výnosy z bežných transferov ŠR	681 -	169 611,12
b) výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov verejnej správy	683-	569,80

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu	8 667,77
	502 - Spotreba energie	3 521,64
b) služby	512 - Cestovné	42,30
	518- Ostatné služby	3 969,03
c) osobné náklady	521 - Mzdové náklady	108 110,00
	524 - Zákonné sociálne náklady	37 667,62
	525 – Ostatné sociálne poistenie	1 749,51
	527 – Zákonné sociálne náklady	5 080,24
d) dane a poplatky	538 - Ostatné dane a poplatky	239,80
e) odpisy, rezervy,	551 - Odpisy DNM a DHM	335,00
f) ostatné náklady	568 – ostatné finančné náklady	5,40

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	48 315,44	771

Čl. VII
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Pre uvedený článok nemá účtovná jednotka obsahovú náplň.

Čl. VIII
**Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch
účtovnej jednotky a spriaznených osôb**

Pre uvedený článok nemá účtovná jednotka obsahovú náplň.

Čl. IX
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - Príjmy

Príjmy rozpočtu – Zdroj 111 – Príjem 172 613,00 €

SPOLU: 172 613,00 €

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu – Výdavky

	Rozpočet	Čerpanie	Nevyčerpaný
Zdroj 111	172 613,00	172 611,12	1,88 €
610	107 950,00	107 950,00	0,00 €
620	39 418,00	39 417,13	0,87 €
630	21 806,00	21 805,45	0,55 €
640	439,00	438,54	0,46 €

SPOLU:	172 613,00 €	172 611,12 €	1,88 €
---------------	---------------------	---------------------	---------------

Textová časť k tabuľke č.12-14:

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený dňa: 18. 1. 2021

- prvá zmena schválená dňa: 17.02.21 rozpočtovým opatrením č.6/2021: OÚ-TN-OS2-2021/006221-026
- druhá zmena schválená dňa: 21.05.21 rozpočtovým opatrením č.21/2021: OU-TN-OS2-2021/006221-053
- tretia zmena schválená dňa: 23.06.21 rozpočtovým opatrením č. 35/2021: OU-TN-OS2-2021/006221-103
- štvrtá zmena schválená dňa: 26.08.21 rozpočtovým opatrením č.44/2021: OU-TN-OS2-2021/006221-125
- piata zmena schválená dňa: 11.10.21 rozpočtovým opatrením č.51/21: OU-TN-OS2-2021/006221-142
- šiesta zmena schválená dňa 29.10.2021 rozpočtovým opatrením č. 55/2021: OU-TN-OS2-2021/006221-170
- siedma zmena schválená dňa 22.11.2021 rozpočtovým opatrením č. 64/2021: OU-TN-OS2-2021/006221-192
- ôsma zmena schválená dňa 2.12.2021 rozpočtovým opatrením č. 73/2021: OU-TN-OS2-2021/006221-238
- deviata zmena schválená dňa 6.12.2021 rozpočtovým opatrením č. 78/2021: OU-TN-OS2-2021/006221-256
- desiatu zmena schválená dňa 6.12.2021 rozpočtovým opatrením č. 86/2021: OU-TN-OS2-2021/006221-288

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.

16.03.2021