

Poznámky k 31.12.2022

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	PhDr., Mgr. Tomáš Kríž, PhD. Zástupca riaditeľky
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	15,1
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	16 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. Organizácia používa účtovné odpisy na dve desatinné miesta.

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

Drobný hmotný majetok, ktorého obstarávacia 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 v obstarávacích cenách

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Budovy, stavby	26 343,11
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	10 348,28
Dopravné prostriedky	14 935,00
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	22 455,76

Drobný dlhodobý hmotný majetok	7 798,93
Majetok spolu v obstarávacej cene	81 881,08

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. V decembri 2022 CPPPaP zmodernizovalo kotolňu v celkovej hodnote 7 519,00 Eur. V roku 2022 boli predelené kapitálové transfery na nákup testových batérií v hodnote 6 212,00 Eur. Zakúpil sa psychodiagnostický test ADOS 2 a SON-R 2,5-7r.

B Obežný majetok

1. Zásoby

Zásoby	112 – materiál na sklade – pohonné hmoty/nafta v nádrži
PS k 01.01.2022	69,41
prírastky	1 090,28
úbytky	1 078,21
KS k 31.12.2022	81,48

2. Pohľadávky

CPPPaP nemalo v roku 2022 žiadne pohľadávky.

Finančný majetok

a) opis významných zložiek **krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2022
221 – Bankové účty	37 464,85
213 – Ceniny – poštové známky	134,45
213 – Ceniny- stravné lístky	0,00

3. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	PS k 01.01.2022	Zostatok k 31.12.2022
Náklady budúcich období spolu z toho:	680,21	693,24
IVES – služby STP APV	90,00	75,00
Poistenie	590,81	618,24

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 2022 nevytvárala žiadne rezervy.

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Riadok 132 súvahy: 26 104,23 €
353 - Zúčtovanie transferov ŠR 26 104,23 €

Riadok 140 súvahy: 984,91 €
472 – záväzky zo sociálneho 984,91 €

Riadok 151 súvahy: 36 583,28 €
321 – Dodávatelia 103,34 €
331 – Zamestnanci 19 393,93 €
336 – Zúčt. s orgánmi SP a ZP 13 216,67 €
342 – Ostatné priame dane 3 565,31 €
379 – Iné záväzky 304,03 €

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 31.12.2022
681 - Výnosy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu	410 805,90	402 614,24
682 - Výnosy z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu	0,00	2 563,36
687 - Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	0,00	2 913,63
a) ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	0,00	0,00
648 - Ostatné výnosy	0,00	83,90
-		
b) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	0,00	0,00

CPPPaP získalo grant od Nadácie VSE v rámci projektu „Rozvoj duševnej vyrovnanosti a mäkkých zručností u detí“ vo výške 2 913,63, ktoré využilo na vytvorenie terapeutickej miestnosti na realizáciu terapií ako terapia hrou, rodinná terapia, arteterapia a pod.

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2021	Suma k 31.12.2022
a) spotrebované nákupy	28 309,74	19 384,32
501 - Spotreba materiálu	25 276,89	15 886,83
502 - Spotreba energie	3 032,85	3 479,49
b) služby	8 479,16	9 466,11
511 - Opravy a udržiavanie	721,90	240,00
512 - Cestovné	1 040,60	2 633,06
518 - Ostatné služby	6 716,66	6 593,05
c) osobné náklady	372 455,48	375 682,71
521 - Mzdové náklady	266 876,00	264 738,00
524 - Záonné sociálne náklady	89 433,60	91 139,69
525 – Ostatné sociálne poistenie	5135,19	5 027,29
527 - Záonné sociálne náklady	11 010,69	147 77,73

*Centrum pedagogicko psychologického poradenstva a prevencie,
Ul. kpt. Nálepku 1057/18, 075 01 Trebišov*
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

d) dane a poplatky	344,96	319,13
532 - Daň z nehnuteľností	210,45	210,45
538 - Ostatné dane a poplatky	134,51	108,68
e) odpisy, rezervy a opravné položky	0	2 563,36
551 - Odpisy DNM a DHM	0	2 563,36
f) finančné náklady	768,16	1 082,39
568 - Ostatné finančné náklady	768,16	1 082,39
g) mimoriadne náklady	0,00	0
572 - Škody	0,00	0
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	0	83,90
588 - Náklady z odvodu príjmov	0	83,90
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 31.12.2022
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 31.12.2022
stav záväzkov z dôvodu prijatých transferov k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia,	14 935,00	14 935,00
Zúčtovanie transferov štátneho rozpočtu		
+ príjem transferu v bežnom účtovnom období v členení podľa druhu bežný, kapitálový		13 732,59
- zúčtovanie transferu do výnosov bežného účtovného obdobia,		2 563,36
- zúčtovanie transferu do výnosov budúcich období,		
stav záväzku z dôvodu prijatých transferov k 31. decembru bežného účtovného obdobia.	14 935,00	26 104,23

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

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2021	Suma k 31.12.2022
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	47 494,32	771.1.0
- OTE v používaní	5 572,49	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 RÚŠS v Košiciach, oznámený listom dňa 25.01.2022 pre kategóriu 610 Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania a kategóriu 620 Poistné a príspevok do poisťovní na rok 2022 pre 16 osôb nasledovne:

Zdroj krytia: **111**

Podprogram: 0781F Poskytovanie výchovy a vzdelávania v MŠ, ZŠ a SŠ a zabezpečenie ich prevádzky

Záväzný ukazovateľ:

610 Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV **251 080**

620 Poistné a príspevok do poisťovní **87 752**

Rozpočet pre kategóriu 630 a 640 bol oznámený listom dňa 25.01.2022 nasledovne:

630 Tovary a služby **11 000**

640 Bežné transfery **0**

V priebehu roka 2022 boli zaslané rozpočtové opatrenia:

1. zmena zo dňa 25.02.2022, list č. RÚŠS-KE-OE-2022/294-4
610: +15 770
620: + 5 512
2. zmena zo dňa 23.02.2022, list č. RÚŠS-KE-OE-2022/264-006
630: + 19 000
3. zmena zo dňa 31.01.2022, list č. RÚŠS-KE-OE-2022/215-003
630: -1 000
640: +1 000
4. zmena zo dňa 26.05.2022, list č. RÚŠS-KE-OE-2022/184-019
640: +3 536 odchodné
5. zmena zo dňa 03.08.2022 list č. RÚŠS-KE-OE-2022/699-4
610: +2 963 valorizácia platov o 3%
620: +1 036
6. zmena zo dňa 15.08.2022 list č. RÚŠS-KE-OE-2022/350-44
713004: +5 192 kapitálové výdavky – nákup testových batérií
7. zmena zo dňa 04.10.2022, list č. RÚŠS-KE-OE-2022/1115-5
610: +7 500 odmena 500 Eur/zamestnanec
620: +2 621
8. zmena zo dňa 18.10.2022 list č RÚŠS-KE-OE-2022/350-44

- 713004: +1 022 kapitálové výdavky – dofinancovanie nákupu testových batérií
9. zmena zo dňa 14.10.2022, list č. RÚŠS-KE-OE-2022/264
630: + 975
10. zmena zo dňa 07.11.2022, list č. RÚŠS-KE-OE-2022/350-88
700: + 7 519 rekonštrukcia a modernizácia kotolne
11. zmena zo dňa 30.11.2022 list č. RÚŠS-KE-OE-2022/294
610: -16 805
620: - 5 873
12. zmena zo dňa 07.11.2022 list č. RÚŠS-KE-OE-2022/264
630: + 8 000
13. zmena zo dňa 12.12.2022, list č. RÚŠS-KE-OE-2022/294
610: +3 350
620: +1 170
14. zmena zo dňa 14.12.2022, list č. RÚŠS-KE-OE-2022/264
630: +2 844
15. zmena zo dňa 22.12.2022, list č. RÚŠS-KE-OE-2022/294
610: +880
620: +308
16. zmena zo dňa 29.12.2022, list č. RÚŠS-KE-OE-2022/294
620: + 3 641
630: - 3 780
640: + 139

Rozpočet po zmenách:

610 Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV	264 738,00 Eur
620 Poistné a príspevok do poisťovní	96 167,00 Eur
630 Tovary a služby	37 039,00 Eur
640 Bežné transfery	4 675,00 Eur
700 Nákup osobných automobilov	13 733,00 Eur

Čl. X

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

Po 31. decembri 2022 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2022.