

Poznámky

Čl. I. Všeobecné údaje

- (1) Identifikačné údaje účtovnej jednotky:

Centrum pedagogicko-psychologického poradenstva a prevencie so sídlom Kollárova 49, 036 01 Martin
IČO: 00516970

Organizácia je zriadená na základe zriaďovacej listiny zo dňa 1.1.1976.

Zriaďovateľom organizácie je Okresným úradom v Žiline so sídlom Komenského 35, 010 01 Žilina.

Organizácia zostavila riadnu účtovnú závierku k 31.12.2013. Bezprostredne predchádzajúcim obdobím je rok 2012.

- (2) Opis činnosti účtovnej jednotky:

Organizácia zabezpečuje psychologickú a pedagogickú starostlivosť, poradenské a informačné služby v otázkach výchovy, vzdelávania, osobnostného a profesijného vývinu detí a mládeže. Poskytuje komplexnú psychologickú starostlivosť deťom od troch rokov až do ukončenia školskej dochádzky.

- (3) Informácie o štatutárnych zástupcoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky:

Štatutárnym zástupcom bol vymenovaný do funkcie riaditeľa zariadenia PaedDr. Miroslav Štefunko.

Zástupcom riaditeľa zariadenia je PhDr. Ingrid Ivaničová.

- (4) Priemerný počet zamestnancov:

Počas účtovného obdobia roku 2013 bol priemerný počet zamestnancov 13,4 z toho 2 riadiaci zamestnanci.

Čl. II Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

- (1) Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti.

- (2) Účtovná jednotka počas účtovného obdobia nezmenila účtovné zásady a metódy oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.

- (3) Spôsob ocenenia jednotlivých položiek:

- a) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním (doprava, montáž a iné). Účtovná jednotka nie je platcom dane z pridanej hodnoty. V prípade ak dodávatelia sú platcami DPH, fakturovaná DPH je súčasťou ocenenia dlhodobého majetku,
- b) pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou,
- c) krátkodobý finančný majetok sa oceňuje menovitou hodnotou,
- d) náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím,
- e) záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou,
- f) rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát, oceňujú sa v očakávanej výške záväzku,
- g) výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím,
- h) majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.

- (4) Súčasťou obstarávacej ceny pri obstaraní majetku nie sú úroky a kurzové rozdiely.

- (5) Odpisy 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. Odpisový plán strojov, prístrojov a zariadení sa zhotovuje na štyri roky. Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé € smerom nahor. Metóda odpisovania sa používa rovnomerná. V roku 2013 spoločnosť neobstarala a ani neodpisovala majetok, ktorého hodnota bola vyššia ako 1 700 €.

Čl. III
Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

(1) Dlhodobý hmotný majetok

- a) prehľad o pohybe dlhodobého majetku, pohybe obstarávacích cien, pohybe oprávok a opravných položiek, pohybe zostatkových cien podľa jednotlivých zložiek tohto majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy:

	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí:		Zostatková cena
	Obstarávacía cena	Oprávky	
stav k 31.12.2012	4 673,78 €	4 673,78 €	0 €
prírastky	0 €	0 €	0 €
úbytky	250,28 €	250,28 €	0 €
+/- presuny	0 €	0 €	0 €
stav k 31.12.2013	4 423,50 €	4 423,50 €	0 €

- b) dlhodobý hmotný majetok nie je poistený,
- c) spoločnosť nemá zriadené záložné právo na dlhodobý majetok,
- d) majetok, ktorý spoločnosť vlastní je plne odpísaný,
- e) opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo, je majetok, ktorý spoločnosť využíva na základe zmluvy o výpožičke v hodnote 753,43 €, vedený na podsúvahovom účte 782,
- f) na základe rozhodnutia inventarizačnej komisie zo dňa 13.12.2013 o neupotrebitelnosti majetku z dôvodu úplného opotrebenia, spoločnosť vyradila majetok v hodnote 250,98 € čím sa znížila celková hodnota majetku.

B Obežný majetok

(1) Finančný majetok

- a) ceniny - poštové známky v nominálnej hodnote 82,50 €,
- b) bankové účty – depozitný účet a účet sociálneho fondu v sume 20 305,09 €.

(2) Časové rozlíšenie

- a) hodnota nákladov budúcich období k 31.12. 2012 bola 480,97 €. Počas roka sa vytvorili náklady, ktorých hodnota k 31.12.2013 je 585,65 €. Ide predovšetkým o náklady na softvérové vybavenie (update a licencie, poistenie za škodu), ktoré časovo a vecne patria do roku 2014 a 2015.

Čl. IV
Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

- a) prehľad o pohybe vlastného imania v členení podľa jednotlivých položiek súvahy, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň, v tejto štruktúre:

	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie
Výška k 31.12.2012	- 5 855,23 €	- 2 545,25 €
Zvýšenie		- 659,86 €
Zníženie		
+/- Presuny	- 2 545,25 €	+ 2 545,25 €
Výška k 31.12.2013	- 8 400,48 €	- 659,86 €

B Záväzky

(1) Rezervy

a) vývoj rezerv v tejto štruktúre	Ostatné krátkodobé rezervy
Výška rezerv k 31.12.2012	8 885,77 €
Tvorba	9 728,49 €
Zníženie	8 885,77 €
Zrušenie	
Výška rezerv k 31.12.2013	9 728,49 €

Rezervy v rokoch 2012 a 2013 boli tvorené na mzdy za nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia a rezerva na nevyfakturované služby v uvedených hodnotách. Predpokladaný rok použitia rezerv je rok 2014.

(2) Záväzky

a) výška záväzkov k 31.12.2012	16 547,26 €
b) výška záväzkov k 31.12.2013	20 300,20 €

c) opis záväzkov	K 31.12.2012	K 31.12.2013
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	16 375,98 €	20 138,16 €
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov	171,28 €	162,04 €

Medzi krátkodobé záväzky patria záväzky voči zamestnancom, orgánom sociálneho a zdravotného poistenia a ostatné priame dane a dlhodobé záväzky sú zo sociálneho fondu.

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

(1) Výnosy

a) Popis významných položiek výnosov		K 31.12.2012	K 31.12.2013
Výnosy z bežných transferov ŠR		221 985,11 €	245 722,37 €
Ostatné výnosy - rozúčtovanie rezerv		6 408,91 €	8 885,77 €
b) Výnosy podľa rozpočtového programu	Program	K 31.12.2012	K 31.12.2013
681 – Výnosy bežných transferov ŠR	07811	221 985,11 €	
681 – Výnosy bežných transferov ŠR	OD501		239 103,37 €
681 – Výnosy bežných transferov ŠR	OD505		6 619,00 €
653 – Zaúčtovanie ostatných rezerv	07811	6 408,91 €	
653 – Zaúčtovanie ostatných rezerv	OD 501		8 885,77 €

(2) Náklady

a) Popis významných položiek nákladov		K 31.12.2012	K 31.12.2013
Spotrebované nákupy		13 651,33 €	20 016,70 €
Služby		14 706,31 €	18 842,59 €
Osobné náklady		193 468,06 €	208 893,19 €
Dane a poplatky		221,50 €	222,40 €
Odpisy, rezervy a opravné položky		8 885,77 €	9 728,49 €
Finančné náklady		6,30 €	4,55 €
Náklady z transferov a z odvodu príjmov			2 439,92 €
b) Náklady podľa rozpočtového programu	Program	K 31.12.2012	K 31.12.2013
501 – Spotreba materiálu	07811	5 941,67 €	
501 – Spotreba materiálu	OD501		7 377,98 €
501 – Spotreba materiálu	OD505		4 799,00 €
502 – Spotreba energie	07811	7 709,66 €	
502 – Spotreba energie	OD501		7 839,72 €
511 – Opravy a údržby	07811	386,40 €	
511 – Opravy a údržby	OD501		907,40 €
512 – Cestovné	07811	2 542,72 €	
512 – Cestovné	OD501		3 140,47 €
518 – Ostatné služby	07811	11 777,19 €	
518 – Ostatné služby	OD501		12 974,72 €
518 – Ostatné služby	OD505		1 820,00 €
521 – Mzdové náklady	07811	139 743,60 €	
521 – Mzdové náklady	OD501		150 044,00 €
521 – Mzdové náklady	OD505		760,00 €
524 – Zákonné sociálne poistenie	07811	47 816,56 €	
524 – Zákonné sociálne poistenie	OD501		52 218,58 €
527 – Zákonné sociálne náklady	07811	5 907,90 €	
527 – Zákonné sociálne náklady	OD501		5 870,61 €
538 – Ostatné dane a poplatky	07811	221,50 €	
538 – Ostatné dane a poplatky	OD501		222,40 €
553 – Tvorba ostatných rezerv z prev.činnosti	07811	8 885,77 €	
553 – Tvorba ostatných rezerv z prev.činnosti	OD501		9 728,49 €
568 – Ostatné finančné náklady	07811	6,30 €	
568 – Ostatné finančné náklady	OD501		4,55 €
588 – Náklady z odvodu príjmov	OD501		2 439,92 €

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

- (1) Na podsúvahových účtoch má účtovná jednotka vedený drobný hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena bola nižšia ako 1 700 € v celkovej hodnote 38 280,68€ (účet 771/11), drobný nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je nižšia ako 2 400 € v celkovej hodnote 2 873,41 € (účet 771/12) a evidencia prenajatého majetku od spoločnosti DataCentrum (zmluva o výpožičke).

Čl. VIII
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Rozpočet organizácie bol schválený OÚ Žilina a bol zaslaný rozpisom upraveného rozpočtu normatívnych príspevkov na rok 2013 dňa 22.2.2013 v celkovej hodnote 208 647,00 €. V priebehu roku 2013 bol upravený šesťnástimi rozpočtovými opatreniami:

C/2013/00188-8	zo dňa	20.2.2013	S/2013/00098-17	zo dňa	27.11.2013
C/2013/00188-13	zo dňa	21.3.2013	S/2013/00098-22	zo dňa	13.12.2013
C/2013/00188-10	zo dňa	13.3.2013	S/2013/00098-23	zo dňa	11.12.2013
C/2013/00188-22	zo dňa	17.6.2013	S/2013/00098-26	zo dňa	18.12.2013
C/2013/00188-25	zo dňa	23.7.2013	S/2013/00098-20	zo dňa	18.12.2013
C/2013/00188-26	zo dňa	22.7.2013	S/2013/00098-25	zo dňa	18.12.2013
C/2013/00188-30	zo dňa	30.8.2013			
C/2013/00188-34	zo dňa	9.9.2013			
C/2013/00188-36	zo dňa	17.9.2013			
C/2013/00188-38	zo dňa	26.9.2013			

a) príjmy bežného rozpočtu k 31.12.2013	zdroj	schválený rozpočet	rozpočet po zmenách	skutočnosť
Tuzemské bežné granty	72c	0,00 €	2 439,92 €	2 439,92 €
b) výdavky bežného rozpočtu k 31.12.2013	zdroj	schválený rozpočet	rozpočet po zmenách	skutočnosť
Výdavky bežné OD501	111	0,00 €	238 344,00 €	238 343,37 €
Výdavky bežné OD505	111	0,00 €	7 379,00 €	7 379,00 €
Výdavky bežné OD501	72c	0,00 €	2 439,92 €	2 439,92 €

c)rozpočet na položky ekonom. klasifikácie stav k 31.12.2013					
Program	Zdroj	Položka a názov položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť
OD501	111	610 Platy a príplatky vr.náhrad	0,00 €	148 224,00 €	148 224,00 €
OD501	111	620 Poistné a príspevky do poisťovní	0,00 €	52 219,00 €	52 218,58 €
OD501	111	630 Tovary a služby	0,00 €	37 433,00 €	37 433,00 €
OD505	111	630 Tovary a služby	0,00 €	7 379,00 €	7 379,00 €
OD501	72c	630 Tovary a služby	0,00 €	2 439,92 €	2 439,92 €
OD501	111	642 Transfery jednotlivcom	0,00 €	468,00 €	467,79 €

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

Po dni zostavenia účtovnej závierky nenastali v spoločnosti zmeny, ktoré majú významný vplyv na vecné zobrazenie skutočností a sú predmetom účtovníctva.