

Poznámky – súčasť účtovnej závierky k 31.12.2013

Čl. I.

Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov: Centrum pedagogicko-psychologického poradenstva a prevencie
Sídlo: Brnianska 47, 811 04 Bratislava
Dátum vzniku: 1.5.2002
IČO: 31816142
Právna forma: Rozpočtová organizácia
Zriaďovateľ: Okresný úrad Bratislava – odbor školstva
Teplická 4, 831 02 Bratislava

Činnosť:

Centrum pedagogicko-psychologického poradenstva a prevencie plní poslanie byť nápomocní pri výchove detí od 3 do 18 rokov s problémami učenia, reči a nie v malej miere pri užívaní omamných látok, ktorými sú dnes deti atakované.

Štatutárny orgán - PhDr. Pavol Vančo - riaditeľ
Zástupca štatutárneho orgánu - Mgr. Ivona Rankovová
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia - 15
Počet riadiacich zamestnancov - 4

Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

- a) **Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok**
Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním (preprava, montáž a pod.).
- b) **Zásoby**
Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.
Zásoby po obstaraní sú použité ihneď.
- c) **Pohľadávky**
Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Jedná sa o krátkodobé pohľadávky voči zamestnancom zo stravných lístkov.
- d) **Peňažné prostriedky a ceniny**
Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
- e) **Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**
Od roku 2008 sa pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásada časového rozlišovania. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- f) **Rezervy**
Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Tvorba rezerv sa aplikuje od roku 2008.
- g) **Záväzky**
Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a

v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

h) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Zásada časového rozlišovania sa pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje od roku 2008.

Fakturovaná DPH je súčasťou ocenenia dlhodobého majetku, zásob, nákladov.

Čl. II

Účtovná závierka je zostavená za nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky.

Čl. III

Aktíva súvahy

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok

Stav investičného majetku ku dňu 31.12.2012	18 482,36 €
z toho odpisy	0,00 €
Stav investičného majetku ku dňu 31.12.2013	18 482,36 €

Majetok bol odpísaný v zmysle opatrení MF SR a zákona o daniach 595 / 2003 rovnomernou metódou odpisovania. Jeho zostatková účtovná cena je 18 482,36 €, účet 353 je 0,00 €.

Stav dlhodobého hmotného majetku k 31.12.2012/ budovy	45 636,55 €
Prírastok	0,00
Úbytok	0,00
Stav dlhodobého hmotného majetku k 31.12.2013/ budovy	45 636,55 €

Ceniny – stravné lístky(gastro) 24,70 €

Stav peňažnej hotovosti v pokladni k 31.12.2013 bola nulová.

Stav peňažných prostriedkov na bankových účtoch

Názov	Zostatok
Darovací účet	152,35 €
Depozitný účet	19 687,49 €
Účet sociálneho fondu SF	167,32 €
Výdavkový účet	0,0
Príjmový účet	0,0
Spolu	20 007,18 €

Časové rozlíšenie – náklady budúcich období účet 381

k 31.12.2012	273,34 €
k 31.12.2013	277,74 €

Čl. IV

k čl. IV. A - Vlastné imanie

Názov položky	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	Výsledok hospodárenia
a	5	6
Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	-12140,33	21794,87
Prírastky	21794,87	14740,49
Úbytky	0,00	36535,36
Presun	0,00	0,00
Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	9654,54	348,30
Spolu	x	x

Pasíva súvahy

k čl. IV. B - Závazky podľa doby splatnosti

Závazky podľa doby splatnosti	číslo riadku	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho o účtovného obdobia
a	b	1	2
Závazky v lehote splatnosti z toho:	01	19854,81	18323,78
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	19854,81	18323,78
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	03	0,00	0,00
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	04	0,00	0,00
Závazky po lehote splatnosti	05	0,00	0,00
Spolu (r. 01 + r. 05)	06	19854,81	18323,78

Krátkodobé záväzky zo miezd a odvodov zamestnancov

Závazky voči našim zamestnancom	11 879,79 €
Závazky voči DÚ	1 911,71 €
Závazky voči poisťovniam	5 895,99 €

Dlhodobé záväzky voči zamestnancom zo sociálneho fondu účet 472

Stav k 31.12.2012	3,20 €
Stav k 31.12.2012	167,32 €

Faktúry za obdobie 2012 splatné v januári účet 321	0,00 €
Faktúry za obdobie 2013 splatné v januári účet 321	0,00 €

Vytvorená rezerva na nevyčerpané dovolenky k 31.12.2012	7 539,67 €
+ tvorba	7 158,07 €
- zrušenie	7 539,67 €
Vytvorená rezerva na nevyčerpané dovolenky k 31.12.2013	7 158,07 €

Neuhradené faktúry za rok 2013 nemáme.

Výnosy budúcich období mimorozpočtové prostriedky neúčelové 384

Stav k 31.12.2012 152,35 €

Stav k 31.12.2013 152,35 €

Výnosy z transferov

Bežný transfer zo ŠR 259 635,64

Nemáme nesplnené záväzky ani pohľadávky voči iným organizáciám.
Záväzky sú kryté finančnými prostriedkami na depozite.

**Pridelené rozpočtové finančné prostriedky na základe §15 zákona 523/2004 Z.z.
o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení na rok 2010**

Názov výdavku	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31. 12. 2013
Výdavky rozpočtu v členení:			
610	0,00	161 757,00	161 757,00
620	0,00	57 177,00	57 177,00
630	0,00	40 105,00	40 104,30
640	0,00	598,00	597,51
600	0,00	259 637,00	259 635,64
Bežné výdavky/Program 0D501		257 927,00	257 925,64
Bežné výdavky/Projekt		1 710,00	1 710,00
SPOLU		259 637,00	259 635,64

Príjmy

Názov príjmu	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31. 12. 2013
Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku			111,18
Iné nedaňové príjmy			45,32
Granty a transfery spolu	0,00	0,00	156,50

Rozpočet vyčerpaný na 100,00%.