

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 bola zriadená Okresným úradom v Žiline so sídlom Komenského 35, 010 01 Žilina zriaďovacou listinou zo dňa 1.1.1976.
Organizácia zostavila riadnu účtovnú závierku k 31.12.2014. Bezprostredne predchádzajúcim obdobím je obdobie od 1.1.2013 do 31.12.2013.
- (2) Opis činnosti účtovnej jednotky
Organizácia zabezpečuje psychologickú a pedagogickú starostlivosť, poradenské a informačné služby v otázkach výchovy, vzdelávania, osobnostného a profesijného vývinu deti a mládeže. Poskytuje komplexnú psychologickú starostlivosť deťom od troch rokov až do ukončenia školskej dochádzky. Počet vyšetrených klientov v sledovanom období je 2072.
- (3) Informácie o štatutárnych zástupcoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky.
Štatutárnym zástupcom bola od 1.7.2014 vymenovaná do funkcie riaditeľky zariadenia PhDr. Ingrid Ivaničová. Zástupcom riaditeľky zariadenia je Mgr. Katarína Graňáková.
- (4) Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia bol 13,6 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).
 - 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) Závazky 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 2014 spoločnosť neobstarala a ani neodpisovala majetok, ktorého hodnota bola vyššia ako 1 700 €.

(6) Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.

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 hnutelné veci a súbory hnutelných vecí:

	Obstarávacía cena	Oprávky	Zostatková cena
stav k 31.12.2013	4 423,50 €	4 423,50 €	0 €
prírastky	0 €	0 €	0 €
úbytky	0 €	0 €	0 €
+/- presuny	0 €	0 €	0 €
stav k 31.12.2014	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 a ktorý spoločnosť využíva na základe zmluvy o výpožičke je vedený na podsúvahových účtoch 781 a 782,
f) na základe rozhodnutia inventarizačnej komisie zo dňa 06.10.2014 o neupotrebitelnosti majetku z dôvodu úplného opotrebenia, spoločnosť vyradila majetok v hodnote 522,02 €.

B Obežný majetok

(1) Finančný majetok

- a) Ceniny v nominálnej hodnote 922,95 €.
b) Bankové účty majú k 31.12.2014 stav 22 443,72 €.

(2) Časové rozlíšenie

- a) Hodnota nákladov budúcich období k 31.12.2013 bola 585,65 €. Počas roka sa vytvorili náklady, ktorých hodnota k 31.12.2014 je 588,07 €. Ide predovšetkým o náklady na softvérové vybavenie (update a licencie, poistenie zodpovednosti za škodu), ktoré časovo a vecne patria do roku 2015 a 2016.

Čl. IV Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

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 31.12.2013	- 8 400,48 €	- 659,86 €
Zvýšenie		
Zníženie		9 442,02 €
+/- Presuny	- 659,86 €	+ 659,86 €
Výška k 31.12.2014	- 9 060,34 €	9 442,02 €

B Závazky

(1) Rezervy

Vývoj rezerv v tejto štruktúre	Ostatné krátkodobé rezervy
Výška rezerv k 31.12.2013	9 728,49 €
Tvorba	1 005,00 €
Zníženie	9 728,49 €
Zrušenie	
Výška rezerv k 31.12.2014	1 005,00 €

V roku 2014 bola vytvorená rezerva na jubileá v hodnote 995 € a rezerva na nevyfakturované služby v hodnote 10 €. Predpokladaným rokom použitia krátkodobých rezerv je rok 2015.

(2) Závazky

Výška záväzkov k 31.12.2013	20 300,20 €
Výška záväzkov k 31.12.2014	22 563,17 €

Opis záväzkov	K 31.12.2014	K 31.12.2013
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	22 265,99 €	20 138,16 €
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov	297,18 €	162,04 €

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

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

(1) Výnosy

a) Popis významných položiek výnosov		K 31.12.2014	K 31.12.2013
Výnosy z bežných transferov ŠR		253 759,90 €	245 722,37 €
Ostatné výnosy - rozúčtovanie rezerv		9 728,49 €	8 885,77 €
b) Výnosy podľa rozpočtového programu	Program	K 31.12.2014	K 31.12.2013
681 – Výnosy bežných transferov ŠR	0D501	248 522,90 €	239 103,37 €
681 – Výnosy bežných transferov ŠR	0D505	3 101,00 €	6 619,00 €
681 – Výnosy bežných transferov ŠR	0AR06	2 136,00 €	0,00 €
653 – Zaúčtovanie ostatných rezerv	0D501	9 728,49 €	8 885,77 €

(2) Náklady

a) Popis významných položiek nákladov		K 31.12.2014	K 31.12.2013
Spotrebované nákupy		15 215,96 €	20 016,70 €
Služby		18 661,58 €	18 842,59 €
Osobné náklady		219 617,30 €	208 893,19 €
Dane a poplatky		217,90 €	222,40 €

Odpisy, rezervy a opravné položky	1 005,00 €	9 728,49 €
Finančné náklady	88,63 €	4,55 €
Náklady z transferov a z odvodu príjmov	760,00 €	2 439,92 €

b)Náklady podľa rozpočtového programu	Program	K 31.12.2014	K 31.12.2013
501 – Spotreba materiálu	0D501	4 858,37 €	7 377,98 €
501 – Spotreba materiálu	0D505	2 072,02 €	4 799,00 €
501 – Spotreba materiálu	0AR06	722,00 €	0,00 €
502 – Spotreba energie	0D501	7 563,57 €	7 839,72 €
511 – Opravy a údržby	0D501	784,82 €	907,40 €
512 – Cestovné	0D501	2 350,02 €	3 140,47 €
518 – Ostatné služby – napr. nájomné, školenia, telekomunikačné, poštové a licenčné služby	0D501	13 083,76 €	12 974,72 €
518 – Ostatné služby – tlač pracovných listov	0D505	1 028,98 €	1 820,00 €
518 – Ostatné služby – tlač brožúr	0AR06	1 414,00 €	0,00 €
521 – Mzdové náklady	0D501	158 958,20 €	150 044,00 €
521 – Mzdové náklady	0D505	0,00 €	760,00 €
524 – Záonné sociálne poistenie	0D501	55 072,55 €	52 218,58 €
527 – Záonné sociálne náklady	0D501	5 599,75 €	5 870,61 €
538 – Ostatné dane a poplatky	0D501	217,90 €	222,40 €
553 – Tvorba ostatných rezerv z prev.činností	0D501	1 005,00 €	9 728,49 €
568 – Ostatné finančné náklady	0D501	88,63 €	4,55 €
588 – Náklady z odvodu príjmov	0D501	760,00 €	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 40 176,06€ (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) v hodnote 645,85 € a na podsúvahovom účte 781 je vedený majetok organizácie VÚDPaP v hodnote 63 654,72 €, ktorý bol obstaraný z projektu „Komplexný poradenský systém prevencie a ovplyvňovanie sociálno-patologických javov v školskom prostredí“.

Čl. VIII

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Rozpočet organizácie bol schválený OÚ Žilina a bol zaslaný dňa 5.2.2014 rozpisom schváleného rozpočtu normatívnych príspevkov na rok 2014. Pre podprogram 0D501 – Poskytovanie výchovy a vzdelávania v základných a stredných školách a zabezpečenie prevádzky 222 793 €. V priebehu roku 2014 bol upravený pätnástimi rozpočtovými opatreniami:

S/2014/00140-2 zo dňa 06.02.2014
S/2014/00140-14 zo dňa 06.03.2014
S/2014/00140-15 zo dňa 18.03.2014
S/2014/00140-17 zo dňa 23.04.2014
OU-ZA-OS2-2014/011041-004 zo dňa 25.06.2014
OU-ZA-OS2-2014/014143-006 zo dňa 22.07.2014
OU-ZA-OS2-2014/014143-007 zo dňa 22.07.2014
OU-ZA-OS2-2014/014143-008 zo dňa 21.08.2014
OU-ZA-OS2-2014/014143-010 zo dňa 25.08.2014
OU-ZA-OS2-2014/014143-012 zo dňa 28.10.2014
OU-ZA-OS2-2014/014143-020 zo dňa 20.11.2014
OU-ZA-OS2-2014/011041-008 zo dňa 03.12.2014
OU-ZA-OS2-2014/011041-009 zo dňa 16.12.2014

OU-ZA-OS2-2014/014143-025 zo dňa 15.12.2014

OU-ZA-OS2-2014/011041-011 zo dňa 18.12.2014

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 €
k 31.12.2014				
Tuzemské bežné granty	72c	0,00 €	760,00 €	760,00 €

b)Výdavky bežného rozpočtu k 31.12.2013	Zdroj	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť
Výdavky bežné 0D501	111	0,00 €	238 344,00 €	238 343,37 €
Výdavky bežné 0D505	111	0,00 €	7 379,00 €	7 379,00 €
Výdavky bežné 0D501	72c	0,00 €	2 439,92 €	2 439,92 €
rozdvočtu k 31.12.2014				
Výdavky bežné 0D501	111	222 793,00 €	247 897,00 €	247 895,90 €
Výdavky bežné 0D505	111	0,00 €	3 101,00 €	3 101,00 €
Výdavky bežné 0AR06	111	0,00 €	2 136,00 €	2 136,00 €
Výdavky bežné 0D501	72c	0,00 €	760,00 €	760,00 €

c)Rozpočet na položky ekon.klasifikácie stav k 31.12.2013

Program	Zdroj	Položka a názov položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť
0D501	111	610 Platy a príplatky vr.náhrad	0,00 €	148 224,00 €	148 244,00 €
0D501	111	620 Poistné a príspevky do poisťovní	0,00 €	52 219,00 €	52 218,58 €
0D501	111	630 Tovary a služby	0,00 €	37 433,00 €	37 433,00 €
0D505	111	630 Tovary a služby	0,00 €	7 379,00 €	7 379,00 €
0D501	72c	630 Tovary a služby	0,00 €	2 439,92 €	2 439,92 €
0D501	111	640 Bežné transfery	0,00 €	468,00 €	467,79 €

Rozpočet na položky ekon.klasifikácie stav k 31.12.2014

Program	Zdroj	Položka a názov položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť
0D501	111	610 Platy a príplatky vr.náhrad	133 449,00 €	157 328,00 €	157 328,00 €
0D501	111	620 Poistné a príspevky do poisťovní	46 640,00 €	55 073,00 €	55 072,55 €
0D501	111	630 Tovary a služby	42 704,00 €	35 496,00 €	35 496,00 €
0D505	111	630 Tovary a služby	0,00 €	3 101,00 €	3 101,00 €
0D501	72c	630 Tovary a služby	0,00 €	760,00 €	760,00 €
0AR06	111	630 Tovary a služby	0,00 €	2 136,00 €	2 136,00 €
0D501	111	640 Bežné transfery	0,00 €	627,00 €	626,35 €

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.