

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke

Poznámky k 31.12.2015

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky a informácie o činnosti účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Centrum pedagogicko-psychologického poradenstva a prevencie
Sídlo účtovnej jednotky	934 01 Levice, Mierová 1
Dátum založenia/zriadenia	1.1.2010
Spôsob založenia/zriadenia	Delimitácia
Názov zriaďovateľa	Okresný úrad, Odbor školstva
Sídlo zriaďovateľa	949 01 Nitra, Štefánikova tr.69
IČO	42121396
DIČ	2022943186
Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Kompl.psychol.špec.pedag.diagn.vých.porad. a prevent.starostl.v obl.optim.osobn.vých.-vzdel.prof.vývinu a prev.u detí a mládeže
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
Iné všeobecné údaje napr. obec uvedie počet obyvateľov; ZŠ uvedie počet žiakov, DD uvedie počet klientov atď.	

3. Informácie o vedúcich predstaviteľoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny orgán /meno a priezvisko/	PhDr.Lívia Danová
Zástupca štatutárneho orgánu /meno a priezvisko/	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	10,6
Počet riadiacich zamestnancov	1
Organizačné členenie účtovnej jednotky	Centrum pedagog.-psycholog.poradenstva a prevencie

4. Informácie o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky

	Počet
Rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou	
Príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou	
Iné právnické osoby založené účtovnou jednotkou	

ČI.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 nezmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.
3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek.

Dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacía cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke: dopravné, montáž a iné. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky, realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok získaný bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou. Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri slynutí, rozdelení alebo prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reprodukčnou obstarávacou cenou.

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou. Obstarávacía cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali.

Krátkodobý finančný majetok.

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

Časové rozlíšenie na strane aktív.

Náklady budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Záväzky, vrátane rezerv.

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. 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.

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát.

Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Metóda odpisovania sa používa lineárna.

Drobný majetok od 10,-€ do 50,-€ , ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým majetkom sa účtuje do nákladov na účet 501 spotreba materiálu. Drobný nehmotný ako aj hmotný majetok sa eviduje v operatívno-technickej evidencii.

Drobný hmotný majetok od 50.01 € do 1700,-€ účtovná jednotka neodpisuje, je účtovaný priamo do nákladov ako spotrebný materiál a eviduje ho účtovne na podsúvahových účtoch.

Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou. Opravné položky sa tvoria na základe opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že nastalo zníženie hodnoty majetku oproti jeho pôvodnému oceneniu, okrem trvalého zníženia hodnoty majetku. Predpoklad zníženia hodnoty majetku je opodstatnený, ak sa udiala skutočnosť, ktorá je dôvodom na odhad zníženia budúcich ekonomických úžitkov z tohto majetku.

Ak došlo k trvalému zníženiu hodnoty majetku, zníženie sa účtuje na ľarchu nákladov, napr. odpis pohľadávok na základe súdneho rozhodnutia o jej vyrovnaní, mimoriadny odpis dlhodobého majetku.

Opravné položky pri odpisovanom dlhodobom majetku, ktorého úžitková hodnota sa znižuje opotrebovaním, sa tvoria, ak jeho úžitková hodnota zistená pri inventarizácii je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok a toto zníženie hodnoty nemožno považovať za zníženie trvalého charakteru.

Zásady pre vykazovanie transferov.

Bežné transfery od zriaďovateľa sa zúčtujú do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi. Napr.s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku.

ČI.III.

Informácie o údajoch aktív a pasív

1.Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a hmotného majetku (tabuľka č.1)

Drob.dlhod.NM	5992,59 €
Pozemky	6806,41 €
Budovy	79177,03 €
Sam.hn.veci	11806,08 €
Drob.dlhod.HM	24096,02 €
Spolu OC:	127878,13 €

Oprávky	
K drob.dlh.NM	5992,59 €
K budovám	40282,96 €
K sam.hn.vec.	11806,08 €
K drob.dlh.HM	24096,02 €
Oprávky spolu:	82177,65 €

Zostatková cena k 31.12.2015	
Pozemky	6806,41 €
Budovy	38894,07 €
Sam.hn.veci	0,00 €
Spolu ZC:	45700,48 €

Finančný majetok

Významné zložky krátkodobého finančného majetku

KFM	riadok súvahy	zostatok k 31.12.2014	zostatok k 31.12.2015
Bankové účty	088	19528,99 €	15518,96 €
Ceniny	087	97,25 €	108,35 €

Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia

Opis položky ČR	riadok súvahy	zostatok k 31.12.2014	zostatok k 31.12.2015
Náklady budúcich období	111	276,12 €	283,78 €

ČI.IV.

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

Vlastné imanie-tabuľka č.5.

Výsledok hospodár.	125	4276,71 €	387,39 €
Nevysp.VH m.r.	124	-4344,27 €	-67,56 €

Rezervy-tabuľka č.7

Textová časť k tabuľke č.7			
Zúčt.transfer.ŠR	134	48797,48 €	45700,48 €
Dlhodobé záväzky	144	451,47 €	378,21 €
Krátkodobé záväzky			
Nevyaktur.dod.	156	440,93 €	72,30 €
Zamestnanci	163	10558,85 €	8595,92 €
Zúčt.s org.SP a ZP	165	6790,38 €	5276,97 €
Ostatné priame dane	167	1728,29 €	1267,86 €

ČI.V.

Informácie o výnosoch a nákladoch

1.Výnosy-popis a výška významných položiek výnosov

Druh výnosov	Popis čísla účtu a názov	Suma
Tržby za vl.výkony a tovar	602 tržby z predaja služieb	663,18 €
Výnosy z transferov a rozpočt.príjmov	681 výnosy z BT zo ŠR	161909,56 €
	682 výnosy z KT zo ŠR	3097,00 €
Spolu		165669,74 €

2.Náklady-popis a výška významných položiek nákladov

Druh nákladu	Popis čísla účtu a názov	Suma
Spotrebované nákupy	501 spotreba materiálu	4612,53 €
	502 spotreba energie	3874,35 €
Služby	511 opravy a udržiavanie	889,45 €
	512 cestovné	529,82 €
	518 ostatné služby	4737,41 €

Významné položky účtu 518-ostatné služby:

Školenie	234,00 €
Telekomunikačné služby	635,00 €
Spotreba pošt.známok	843,65 €
Služby techn.BOZPaPO	120,00 €
Tlač letákov,obal.karty	600,00 €
Revízie	579,00 €
IVES-služby STP APV	155,35 €
Úprava WEB stránky	296,69 €

Osobné náklady	521 mzdové náklady	105738,58 €
	524 zákonné soc.poistenie	35850,61 €
	527 zákonné soc.náklady	4674,69 €
Dane a poplatky	538 ostatné dane a poplatky	93,14 €
Odpisy, rezervy a OP	551 odpisy DNH a HM	3097,00 €
Finančné náklady	568 ostatné finanč.náklady	521,59 €
Nákl.na transf.a z odvodu príjmov	588 nákl.z odvodu príjmov	663,18 €
Spolu		165282,35 €

ČI.VI.

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Druh	účet	Suma
Iné:maj.ved. na podsúv.	771	38832,17 €
Zapožič.majetok VÚDPaP	751	185,96 €

Čl.VII.

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Textová časť k tabuľke č.12

Iné nedaňové príjmy(príjmy z dobropisov)

Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutoč.2015	Skutoč.2014
0,00 €	663,00 €	663,18 €	1005,03 €

Textová časť k tabuľke č. 13

Výdavky rozpočtu

Výdavk. účet	Schválený rozpočet	Rozp. po zmenách	Skutočnosť 2015	Skutočnosť 2014
611	83 253,00 €	91 673,96 €	91 673,96 €	79 340,10 €
612001	1 100,00 €	3 060,33 €	3 060,33 €	3 522,69 €
612002	3 000,00 €	4 257,71 €	4 257,49 €	2 634,64 €
614	0,00 €	5 827,00 €	5 827,00 €	8 500,00 €
610 spolu	87 353,00 €	104 819,00 €	104 818,78 €	93 997,43 €
621	9 709,00 €	6 309,87 €	6 309,87 €	6 449,27 €
623	1 485,00 €	3 453,54 €	3 453,54 €	3 047,75 €
625001	1 097,00 €	1 473,84 €	1 473,84 €	1 328,57 €
625002	10 969,00 €	14 855,82 €	14 855,82 €	13 292,71 €
625003	627,00 €	848,25 €	848,25 €	759,31 €
625004	2 350,00 €	2 908,70 €	2 908,31 €	2 716,47 €
625005	783,00 €	961,16 €	961,16 €	905,20 €
625007	3 722,00 €	5 039,82 €	5 039,82 €	4 509,44 €
620 spolu	30 742,00 €	35 851,00 €	35 850,61 €	33 008,72 €
631001	100,00 €	529,82 €	529,82 €	302,37 €
632001	4 466,00 €	4 150,61 €	4 150,61 €	4 414,41 €
632002	200,00 €	468,70 €	468,70 €	422,07 €
632003	450,00 €	1 352,30 €	1 352,30 €	1 429,48 €
632004	100,00 €	155,77 €	155,77 €	113,79 €
633001	0,00 €	764,80 €	764,80 €	954,20 €
633002	100,00 €	816,95 €	816,95 €	281,88 €
633002 projekt	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
633003	0,00 €	0,00 €	0,00 €	17,00 €
633004	0,00 €	89,90 €	89,90 €	0,00 €
633006	200,00 €	1 102,64 €	1 102,64 €	1 372,59 €
633006 projekt	0,00 €	250,00 €	249,80 €	0,00 €
633009	100,00 €	923,10 €	923,10 €	71,80 €
633009 projekt	0,00 €	673,00 €	673,00 €	1 391,00 €
633013 projekt	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
635002	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

635004	100,00 €	329,70 €	329,70 €	93,00 €
635006	100,00 €	411,75 €	411,75 €	3238,73 €
635009	100,00 €	303,35 €	303,35 €	260,35 €
637001	100,00 €	234,00 €	234,00 €	188,00 €
637003	100,00 €	296,69 €	296,69 €	167,21 €
637004	150,00 €	1 954,19 €	1 954,19 €	1 287,27 €
637004 projekt	0,00 €	300,00 €	300,00 €	300,00 €
637012	35,00 €	30,82 €	25,12 €	29,45 €
637014	1 000,00 €	3 638,18 €	3 638,18 €	3 030,30 €
637015	0,00 €	513,49 €	513,49 €	513,49 €
637016	323,00 €	904,44 €	904,44 €	815,23 €
637027	100,00 €	919,80 €	919,80 €	703,00 €
630 spolu	7 824,00 €	21 114,00 €	21 108,10 €	21 396,62 €
642015	0,00 €	133,00 €	132,07 €	142,97 €
Celkom	125 919,00 €	161 917,00 €	161 909,56 €	148 545,74 €

ČI.VIII.

Informácie o skutočnostiach , ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne skutočnosti.

V Leviciach, dňa 4.3.2016

Zodpovedná osoba za vypracovanie:Mgr.Eva Bútorová

Štatutárny orgán: PhDr.Lívia Danová


 CENTRUM
 PEDAGOGICKO-PSYCHOLOGICKÉHO
 PORADENSTVA A PREVENCIE
 Mierová ul. 1, 934 01 LEVICE