

Poznámky – súčasť účtovnej závierky k 31.12.2015

Čl. I.

Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov: Centrum pedagogicko-psychologického poradenstva a prevencie
Sídlo: Hubeného 25, 831 53 Bratislava
Dátum vzniku: 1.11.2003
IČO: 30848940
Právna forma: Rozpočtová organizácia
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. CPPPaP sídli v prenajatých priestoroch v ZŠ s MŠ Hubeného.

Riaditeľka CPPPaP: PaedDr. Jana Lednická
Štatutárny zástupca: Mgr. Pirmanová Iveta
Priemerný počet zamestnancov: 18

Centrum pedagogicko-psychologického poradenstva a prevencie ďalej CPPPaP

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.

i) 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.

Pridelené rozpočtové finančné prostriedky na základe §15 zákona 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení na rok 2015

Schválený rozpočet bežné výdavky celkom	600:	230 992
z toho mzdy	610:	164 231
odvody	620:	57 807
tovary a služ.	630:	8 954
projekt		2 850
projekt		2 375

Rozpočet bol v priebehu roka upravovaný
viď tab. č.1

Skutočnosť výdavky celkom	600:	292 758
z toho mzdy	610:	198 171
odvody	620:	67 722
tovary a služ.	630:	26 492
transfery	642:	373
projekt		2 850
projekt		2 375

Na chod prevádzky organizácie boli použité darovacie finančné prostriedky a účelový grant spolu vo výške 200 € Mestská časť Rača.

Dlhodobý problém pri plnení záväzkov našej organizácie je nízky normatív na žiaka a s tým súvisiaci schválený rozpočet hlavne na položke 610.

Čl. III

Aktíva súvahy

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok

Stav investičného majetku ku dňu 31.12.2015	3 903,26
z toho odpisy	3 903,26

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

Stav dlhodobého hmotného majetku, ktorého vstupná cena je nižšia ako 1700,- €

31.12.2014	33 546,65
Prírastok	7 427,13
Úbytok	523,24
Stav k 31.12.2015	40 450,54

Stav peňažnej hotovosti k 31.12.2014 bola nulová.

Ceniny – poštové známky 0
Ceniny – stravné lístky(gastro) 223,65 t.j. 71 stravných lístkov a 3,15€
Stav peňažných prostriedkov na bankových účtoch

Názov	Číslo účtu	Zostatok
darovací DaG PPP s CvaPP BA	SK22 8180 0000 007000109542	110,14
depozit DEPU PPP s CvaPP BA	SK44 8180 0000 007000109534	24 564,23
soc.fond SF PPP s CvaPP BA	SK66 8180 0000 007000109526	1 179,39
výdavkový VÚ ŠR PPP s CvaPP BA	SK88 8180 0000 007000109518	0,0
príjmový INP PPP s CvaPP BA	7000096278	0,0
príjmový PÚ TBG PPPsCVPP	SK56 8180 0000 007000154714	0,0
spolu		25 853,76€

Časové rozlíšenie – náklady budúcich období
účet 381 = 6,97 Ives

Čl. IV

Pasíva súvahy

Dlhodobé záväzky voči zamestnancom zo sociálneho fondu
účet 472 = 1 191,09

Krátkodobé záväzky zo miezd a odvodov zamestnancov

Záväzky voči naším zamestnancom	14 199,80 €
Záväzky voči DÚ	1 903,21 €
Záväzky voči poisťovniam	8 461,22 €

Nevysporiadaný VH k 31.12.2015 279,38.
Organizácia netvorila rezervy.

.

Výnosy budúcich období mimorozpočtové prostriedky neúčelové 384 110,14.

Výnosy z transferov

Bežný transfer zo ŠR 297 980,16
Od ostatných VS 200,-
Nemáme nesplnené záväzky ani pohľadávky voči iným organizáciám.
Záväzky sú kryté finančnými prostriedkami na depozite.

Rozpočet vyčerpaný na 100,00%.

V Bratislave, dňa 28.1.2016

PaedDr. Jana Lednická

.....
riaditeľka