

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 31.12.2015. Bezprostredne predchádzajúcim obdobím je obdobie od 1.1.2014 do 31.12.2014.
- (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 2661.
- (3) Informácie o štatutárnych zástupcoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky.
Štatutárnym zástupcom bola dňa 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 13,3 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) 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. Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reprodukčnou obstarávacou cenou. t.j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Čl. III
Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

(1) Dlhodobý hmotný a dlhodobý nehmotný 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:

Drobný dlhodobý nehmotný majetok:

	Obstarávacia cena	Oprávky	Zostatková cena
stav k 31.12.2014	0 €	0 €	0 €
prírastky	21 949,73 €	21 949,73 €	0 €
úbytky	0 €	0 €	0 €
+/- presuny	0 €	0 €	0 €
stav k 31.12.2015	21 949,73 €	21 949,73 €	0 €

Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí:

	Obstarávacia cena	Oprávky	Zostatková cena
stav k 31.12.2014	4 423,50 €	4 423,50 €	0 €
prírastky	0 €	0 €	0 €
úbytky	0 €	0 €	0 €
+/- presuny	0 €	0 €	0 €
stav k 31.12.2015	4 423,50 €	4 423,50 €	0 €

Drobný dlhodobý hmotný majetok:

	Obstarávacia cena	Oprávky	Zostatková cena
stav k 31.12.2014	0 €	0 €	0 €
prírastky	8 233,91 €	8 233,91 €	0 €
úbytky	0 €	0 €	0 €
+/- presuny	0 €	0 €	0 €
stav k 31.12.2015	8 233,91 €	8 233,91 €	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,

B Obežný majetok

(1) Finančný majetok

- a) Ceniny v nominálnej hodnote 88,65 €.
b) Bankové účty majú k 31.12.2015 stav 22 848,32 €.

(2) Časové rozlíšenie

- a) Hodnota nákladov budúcich období k 31.12.2014 bola 588,07 €. Počas roka sa vytvorili náklady, ktoré vecne a časovo súvisia z rokmi 2016 a 2017 ich hodnota k 31.12.2015 je 623,68 €. Ide predovšetkým o náklady na softvérové vybavenie (update a licencie, poistenie zodpovednosti za škodu, a pod.)

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 31.12.2014	- 9 060,34 €	9 442,02 €
Zvýšenie		306,47 €
Zníženie		
+/- Presuny	9 442,02 €	- 9 442,02 €
Výška k 31.12.2015	381,68 €	306,47 €

B Záväzky

(1) Rezervy

Vývoj rezerv v tejto štruktúre	Ostatné krátkodobé rezervy
Výška rezerv k 31.12.2014	1 005,00 €
Tvorba	10,00 €
Zníženie	1 005,00 €
Zrušenie	
Výška rezerv k 31.12.2015	10,00 €

V roku 2015 bola vytvorená rezerva na nevyfakturované služby v hodnote 10 €. Predpokladaným rokom použitia krátkodobých rezerv je rok 2016.

(2) Záväzky

Výška záväzkov k 31.12.2014	22 563,17 €
Výška záväzkov k 31.12.2015	22 857,61 €

Opis záväzkov	K 31.12.2014	K 31.12.2015
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	22 265,99 €	22 392,08 €
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov	297,18 €	465,53 €

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

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

(1) Výnosy

a) Popis významných položiek výnosov		K 31.12.2014	K 31.12.2015
Výnosy z bežných transferov ŠR		253 759,90 €	255 595,36€
Ostatné výnosy - rozúčtovanie rezerv		9 728,49 €	1 005,00 €
b) Výnosy podľa rozpočtového programu	Program	K 31.12.2014	K 31.12.2015
681 – Výnosy bežných transferov ŠR	0D501	248 522,90 €	255 595,36 €
681 – Výnosy bežných transferov ŠR	0D505	3 101,00 €	0,00 €
681 – Výnosy bežných transferov ŠR	0AR06	2 136,00 €	0,00 €
653 – Zaúčtovanie ostatných rezerv	0D501	9 728,49 €	1 005,00 €

(2) Náklady

a) Popis významných položiek nákladov		K 31.12.2014	K 31.12.2015
Spotrebované nákupy		15 215,96 €	11 893,50 €
Služby		18 661,58 €	16 118,34 €
Osobné náklady		219 617,30 €	229 164,77 €
Dane a poplatky		217,90 €	219,55 €
Odpisy, rezervy a opravné položky		1 005,00 €	0,00 €
Finančné náklady		88,63 €	93,15 €
Náklady z transferov a z odvodu príjmov		760,00 €	1 195,42 €
b) Náklady podľa rozpočtového programu	Program	K 31.12.2014	K 31.12.2015
501 – Spotreba materiálu	0D501	4 858,37 €	3 847,09 €
501 – Spotreba materiálu	0D505	2 072,02 €	0,00 €
501 – Spotreba materiálu	0AR06	722,00 €	0,00 €
502 – Spotreba energie	0D501	7 563,57 €	8 046,41€
511 – Opravy a údržby	0D501	784,82 €	323,16€
512 – Cestovné	0D501	2 350,02 €	2 736,37€
518 – Ostatné služby – napr. nájomné, školenia, telekomunikačné, poštové a licenčné služby	0D501	13 083,76 €	13 058,81€
518 – Ostatné služby – tlač pracovných listov	0D505	1 028,98 €	0,00 €
518 – Ostatné služby – tlač brožúr	0AR06	1 414,00 €	0,00 €
521 – Mzdové náklady	0D501	158 958,20 €	165 876,00 €
524 – Zákonné sociálne poistenie	0D501	55 072,55 €	57 457,42 €
527 – Zákonné sociálne náklady	0D501	5 599,75 €	5 831,35 €
538 – Ostatné dane a poplatky	0D501	217,90 €	219,55 €
553 – Tvorba ostatných rezerv z prev.činností	0D501	1 005,00 €	9 728,49 €
568 – Ostatné finančné náklady	0D501	88,63 €	93,15 €
588 – Náklady z odvodu príjmov	0D501	760,00 €	1 195,42 €

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 €. Majetok, ktorý bol v roku 2014 na podsúvahovom účte 781 obstaraný z projektu organizácie VÚDPaP „Komplexný poradenský systém prevencie a ovplyvňovanie sociálno-patologických javov v školskom prostredí“ prešiel v roku 2015 na základe Zmluvy č. 5/NP/29/2015 o bezodplatnom prevode majetku štátu do majetku organizácie, ktorý je vedený na súvahových účtoch 018 a 028 v hodnote 30 183,64€.

Čl. VIII Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Rozpočet organizácie bol schválený OÚ Žilina a bol zaslaný dňa 22.1.2015 rozpisom schváleného rozpočtu normatívnych príspevkov na rok 2015. Pre podprogram 0D501 – Poskytovanie výchovy a vzdelávania v základných a stredných školách a zabezpečenie prevádzky 223 676 €. V priebehu roku 2015 bol upravený desiatimi rozpočtovými opatreniami:

OU-ZA-OS2-2015/006327-007 zo dňa 16.02.2015	OU-ZA-OS2-2015/012611-007 zo dňa 07.08.2015
OU-ZA-OS2-2015/006327-009 zo dňa 25.02.2015	OU-ZA-OS2-2015/006372-040 zo dňa 29.10.2015
OU-ZA-OS2-2015/012611-002 zo dňa 13.02.2015	OU-ZA-OS2-2015/006372-047 zo dňa 27.11.2015
OU-ZA-OS2-2015/012611-004 zo dňa 23.04.2015	OU-ZA-OS2-2015/006372-050 zo dňa 02.12.2015
OU-ZA-OS2-2015/006372-009 zo dňa 18.06.2015	OU-ZA-OS2-2015/006372-052 zo dňa 16.12.2015

a)Príjmy bežného rozpočtu k 31.12.2014	Zdroj	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť
Tuzemské bežné granty	72c	0,00 €	760,00 €	760,00 €
k 31.12.2015				
Tuzemské bežné granty	72c	0,00 €	1 195,42 €	1 195,42 €

b)Výdavky bežného rozpočtu k 31.12.2014	Zdroj	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť
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 €
rozpočtu k 31.12.2015				
Výdavky bežné 0D501	111	223 676,00 €	255 596,00 €	255 595,36 €
Výdavky bežné 0D501	72c	0,00 €	1 195,42 €	1 195,42 €

c) 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 €

Rozpočet na položky ekon.klasifikácie stav k 31.12.2015

Program	Zdroj	Položka a názov položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť
0D501	111	610 Platy a príplatky	145 355,00 €	164 086,00 €	164 086,00 €
0D501	111	620 Poistné a príspevky do poisťovní	51 159,00 €	57 458,00 €	57 457,42 €
0D501	111	630 Tovary a služby	27 162,00 €	35 496,00 €	35 496,00 €
0D501	72c	630 Tovary a služby	0,00 €	1 195,42 €	1 195,42 €
0D501	111	640 Bežné transfery	0,00 €	627,00 €	626,94 €

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.