

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke

Poznámky k 31.12.2016

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.	

2. 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	11,0
Počet riadiacich zamestnancov	1
Organizačné členenie účtovnej jednotky	Centrum pedagog.-psycholog.poradenstva a prevencie

3. 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. Obstarávacia 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. Obstarávacia 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.

Závázky, vrátane rezerv.

Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závázky 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 ťarchu 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 €

Prírastky	
Drob.dlhod.HM	185,96 €

Oprávky	
K drob.dlh.NM	5992,59 €
K budovám	43379,96 €
K sam.hn.vec.	11806,08 €
K drob.dlh.HM	24281,98 €
Oprávky spolu:	85460,61 €

Zostatková cena k 31.12.2016	
Drob.dlhod.NM	0,00 €
Pozemky	6806,41 €
Budovy	35797,07 €
Sam.hn.veci	0,00 €
Drob.dlhod.HM	0,00 €
Spolu ZC:	42603,48 €

Finančný majetok

Významné zložky krátkodobého finančného majetku

KFM	riadok súvahy	zostatok k 31.12.2015	zostatok k 31.12.2016
Bankové účty	088	15518,96 €	19717,10 €
Ceniny	087	108,35 €	116,00 €

Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia

Opis položky ČR	riadok súvahy	zostatok k 31.12.2015	zostatok k 31.12.2016
Náklady budúcich období	111	283,78 €	288,58 €

ČI.IV.

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

Vlastné imanie-tabuľka č.5.

Výsledok hospodár.	125	387,39 €	33,67 €
--------------------	-----	----------	---------

Nevysp.VH m.r.	124	-67,56 €	319,83 €
Rezervy-tabuľka č.7			
Textová časť k tabuľke č.7			
Zúčt.transfer.ŠR	134	45700,48 €	42603,48 €
Dlhodobé záväzky	144	378,21 €	291,21 €
Krátkodobé záväzky			
Nevy faktur.dod.	156	72,30 €	51,08 €
Zamestnanci	163	8595,92 €	10846,71 €
Zúčt.s org.SP a ZP	165	5276,97 €	6857,72 €
Ostatné priame dane	167	1267,86 €	1721,46 €

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	122,58 €
Ostatné výnosy z prev.čin.	648 ostat.výn.z prevádzk.č.	118,11 €
Výnosy z transferov a rozpočt.příjmov	681 výnosy z BT zo ŠR	180693,58 €
	682 výnosy z KT zo ŠR	3097,00 €
Spolu		184031,27 €

2.Náklady-popis a výška významných položiek nákladov

Druh nákladu	Popis čísla účtu a názov	Suma
Spotrebované nákupy	501 spotreba materiálu	9085,79 €
	502 spotreba energie	4352,84 €
Služby	511 opravy a udržiavanie	1815,30 €
	512 cestovné	803,13 €
	518 ostatné služby	3271,24 €

Významné položky účtu 518-ostatné služby:

Školenie	229,00 €
Telekomunikačné služby	425,43 €
Spotreba pošt.známok	846,90 €
Služby techn.BOZPaPO	280,00 €
Revízie	408,85 €
IVES-služby STP APV	155,35 €
Úprava WEB stránky	212,03 €

Osobné náklady	521 mzdové náklady	115952,59 €
	524 zákonné soc.poistenie	39916,83 €
	527 zákonné soc.náklady	4839,77 €

Dane a poplatky	538 ostatné dane a poplatky	93,57 €
-----------------	-----------------------------	---------

Odpisy, rezervy a OP	551 odpisy DNH a HM	3097,00 €
----------------------	---------------------	-----------

Finančné náklady	568 ostatné finanč.náklady	528,85 €
------------------	----------------------------	----------

Nákl.na transf.a z odvodu

príjmov	588 nákl.z odvodu príjmov	240,69 €
Spolu		183997,60 €

Čl.VI.

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Druh	účet	Suma
Iné:maj.ved. na podsúv.	771	45516,27 €

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.2016	Skutoč.2015
0,00 €	240,00 €	240,69 €	663,18 €

Textová časť k tabuľke č. 13

Výdavky rozpočtu

Výdavk. účet	Schválený rozpočet	Rozp. po zmenách	Skutočnosť 2016	Skutočnosť 2015
611	84 250,00 €	102 105,14 €	102 104,73 €	91 673,96 €
612001	1 500,00 €	3 180,83 €	3 180,83 €	3 060,33 €
612002	4 619,00 €	4 469,03 €	4 469,03 €	4 257,49 €
614	0,00 €	5 254,00 €	5 254,00 €	5 827,00 €
610 spolu	90 369,00 €	115 009,00 €	115 008,59 €	104 818,78 €
621	5 800,00 €	7 005,15 €	7 004,98 €	6 309,87 €
623	3 237,00 €	4 139,81 €	4 139,81 €	3 453,54 €
625001	1 265,00 €	1 614,87 €	1 614,87 €	1 473,84 €
625002	12 652,00 €	16 261,40 €	16 261,40 €	14 855,82 €
625003	723,00 €	930,50 €	930,50 €	848,25 €
625004	2 711,00 €	3 349,75 €	3 349,75 €	2 908,31 €
625005	904,00 €	1 098,80 €	1 098,80 €	961,16 €
625007	4 292,00 €	5 516,72 €	5 516,72 €	5 039,82 €
620 spolu	31 584,00 €	39 917,00 €	39 916,83 €	35 850,61 €
631001	300,00 €	803,13 €	803,13 €	529,82 €
632001	4 966,00 €	4 193,42 €	4 193,42 €	4 150,61 €
632002	450,00 €	534,02 €	534,02 €	468,70 €
632003	1 550,00 €	1 317,81 €	1 317,81 €	1 352,30 €
632004	150,00 €	38,94 €	38,94 €	155,77 €
633001	442,00 €	935,76 €	935,76 €	764,80 €
633002	800,00 €	498,00 €	498,00 €	816,95 €
633004	0,00 €	0,00 €	0,00 €	89,90 €
633006	1400,00 €	1 744,39 €	1 744,39 €	1 102,64 €
633006 projekt	0,00 €	0,00 €	0,00 €	249,80 €
633009	100,00 €	5 795,69 €	5 795,69 €	923,10 €
633018	0,00 €	80,38 €	80,38 €	673,00 €
63				

635006	1 654,00 €	1 568,70 €	1 568,70 €	411,75 €
635009	280,00 €	155,35 €	155,35 €	303,35 €
637001	200,00 €	229,00 €	229,00 €	234,00 €
637003	200,00 €	212,03 €	212,03 €	296,69 €
637004	1 850,00 €	985,57 €	985,57 €	1 954,19 €
637004 projekt	0,00 €	0,00 €	0,00 €	300,00 €
637012	35,00 €	32,66 €	26,45 €	25,12 €
637014	3 200,00 €	3 839,68 €	3 839,68 €	3 638,18 €
637015	0,00 €	536,15 €	536,15 €	513,49 €
637016	949,00 €	974,72 €	974,72 €	904,44 €
637027	799,00 €	944,00 €	944,00 €	919,80 €
630 spolu	19 565,00 €	21 114,00 €	21 108,10 €	21 108,10 €
642015	0,00 €	26,00 €	25,37 €	132,07 €
Celkom	141 518,00 €	180 701,00 €	180 693,58 €	161 909,56 €

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 1.3.2017

Zodpovedná osoba za vypracovanie:Mgr.Eva Bútorová

Štatutárny orgán: PhDr.Lívia Danová

CENTRUM
EDAGOGICKO-PSYCHOLOGICKÉHO
PORADENSTVA A PREVENČIE
Mestská ul. 1, 934 01 LEVICE