

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 31.12.2016. Bezprostredne predchádzajúcim obdobím je obdobie od 1.1.2015 do 31.12.2015.
- (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 3097.
- (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 12,7 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 reálnou hodnotou, 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:
tabuľky sú uvedené v tabuľkovej časti
- b) dlhodobý hmotný majetok nie je poistený,
- c) organizácia nemá zriadené záložné právo na dlhodobý majetok,
- d) majetok, ktorý organizácia vlastní, je plne odpísaný,
- e) opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo a ktorý 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 58,65 €.
- b) Bankové účty majú k 31.12.2016 stav 23 330,07 €.

(2) Časové rozlíšenie

- a) Hodnota nákladov budúcich období k 31.12.2015 bola 623,68 €. Počas roka sa vytvorili náklady, ktoré vecne a časovo súvisia s rokmi 2017 a 2018 ich hodnota k 31.12.2016 je 591,18 €. 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 je uvedený v tabuľkovej časti.

B Záväzky

(1) Rezervy

V roku 2016 nebola vytvorená žiadna rezerva na nevyfakturované služby.

(2) Záväzky

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

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

(1) Výnosy

a)Popis významných položiek výnosov		K 31.12.2015	K 31.12.2016
Výnosy z bežných transferov ŠR		255 595,36 €	257 161,81€
Výnosy z bežných transferov mimo verejnej správy		895,42 €	200,00 €
Ostatné výnosy - rozúčtovanie rezerv		1 005,00 €	10,00 €
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti		1 195,42 €	648,84 €
b)Výnosy podľa rozpočtového programu	Program	K 31.12.2015	K 31.12.2016
681 – Výnosy bežných transferov ŠR	0D501	255 595,36 €	254 786,81 €
683 – Výnosy z bežných transferov v rámci VS		300,00 €	0,00 €
687 – Výnosy z bežných transferov mimo VS	0D501	895,42 €	200,00 €
681 – Výnosy bežných transferov ŠR	0D505	0,00 €	2 375,00 €
653 – Zaúčtovanie ostatných rezerv	0D501	1 005,00 €	10,00 €

(2) Náklady

a)Popis významných položiek nákladov		K 31.12.2015	K 31.12.2016
Spotrebované nákupy		11 893,50 €	12 440,07 €
Služby		16 118,34 €	18 114,80 €
Osobné náklady		229 164,77 €	226 585,39 €
Dane a poplatky		219,55 €	218,50 €
Odpisy, rezervy a opravné položky		0,00 €	0,00 €
Finančné náklady		93,15 €	92,12 €
Náklady z transferov a z odvodu príjmov		1 195,42 €	648,84 €
b)Náklady podľa rozpočtového programu	Program	K 31.12.2015	K 31.12.2016
501 – Spotreba materiálu	0D501	3 847,09 €	4 033,28 €
501 – Spotreba materiálu	0D505	0,00 €	342,04 €
502 – Spotreba energie	0D501	8 046,41 €	8 064,75 €
511 – Opravy a údržby	0D501	323,16 €	796,89 €
512 – Cestovné	0D501	2 736,37 €	2 624,99 €
513 – Náklady na reprezentáciu	0D501	0,00 €	631,66 €
518 – Ostatné služby – napr. nájomné, školenia, telekomunikačné, poštové a licenčné služby	0D501	13 058,81€	13 556,24 €
518 – Ostatné služby	0D505	0,00 €	505,02 €
521 – Mzdové náklady	0D501	165 876,00 €	164 246,00 €
524 – Zákonné sociálne poistenie	0D501	57 457,42 €	56 823,25 €
527 – Zákonné sociálne náklady	0D501	5 831,35 €	5 516,14 €
538 – Ostatné dane a poplatky	0D501	219,55 €	218,50 €
568 – Ostatné finančné náklady	0D501	93,15 €	92,12 €
588 – Náklady z odvodu príjmov	0D501	1 195,42 €	648,84 €

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 prenájatého 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. IX
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Rozpočet organizácie bol schválený OÚ Žilina a bol zaslaný dňa 20.1.2016 rozpisom schváleného rozpočtu normatívnych príspevkov na rok 2016. Pre podprogram 0D501 – Poskytovanie výchovy a vzdelávania v základných a stredných školách a zabezpečenie prevádzky 244 045 €. V priebehu roku 2016 bol upravený šesťástimi rozpočtovými opatreniami:

OU-ZA-OS2-2016/006774-005 zo dňa 12.02.2016	OU-ZA-OS2-2016/006785-029 zo dňa 07.10.2016
OU-ZA-OS2-2016/006785-011 zo dňa 07.04.2016	OU-ZA-OS2-2016/006774-038 zo dňa 23.11.2016
OU-ZA-OS2-2016/015127-003 zo dňa 16.05.2016	OU-ZA-OS2-2016/015127-008 zo dňa 29.11.2016
OU-ZA-OS2-2016/006785-016 zo dňa 08.06.2016	OU-ZA-OS2-2016/006774-040 zo dňa 05.12.2016
OU-ZA-OS2-2016/006774-023 zo dňa 26.07.2016	OU-ZA-OS2-2016/006785-040 zo dňa 05.12.2016
OU-ZA-OS2-2016/006785-023 zo dňa 25.08.2016	OU-ZA-OS2-2016/006785-042 zo dňa 13.12.2016
OU-ZA-OS2-2016/006785-027 zo dňa 23.09.2016	OU-ZA-OS2-2016/006774-042 zo dňa 15.12.2016
OU-ZA-OS2-2016/015127-005 zo dňa 30.09.2016	OU-ZA-OS2-2016/006785-046 zo dňa 27.12.2016

Čl. X.
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.