

Poznámky – súčasť účtovnej závierky k 31.12.2016

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 prenájatých priestoroch v ZŠ s MŠ Hubeného.

Riaditeľka CPPPaP: PaedDr. Jana Lednická
Štatutárny zástupca: Mgr. Pirmanová Iveta
Priemerný počet zamestnancov: 18,2

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 2016

Skutočnosť výdavky 2016	600:	369 728
z toho mzdy	610:	223 891
odvody	620:	77 614
tovary a služ.	630:	35 700
transfery	642:	2 223 – odchodné 1 851,-
kapitálové	710:	30 300
Skutočnosť výdavky 2015	600:	292 758
z toho mzdy	610:	198 171
odvody	620:	67 722
tovary a služ.	630:	26 492
transfery	642:	373

Na chod prevádzky organizácie boli použité darovacie finančné prostriedky z účelových grantov vo výške 200 € Mestská časť Rača a 500€ Mestská časť Nové mesto.

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

Stav investičného majetku ku dňu 1.1.2016	3 903,26
z toho odpisy	3 903,26
Pridelené investičné finančné prostriedky	30 300,-
Z toho odpisy	609 ,-
Účtovný stav inv. Majetku	29 691,-

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

31.12.2015	40 450,54
Prírastok	4 372,16
Úbytok	7 752,45
Stav k 31.12.2016	37 070,25

Stav peňažnej hotovosti k 31.12.2016 bola nulová.

Ceniny – poštové známky	0
Ceniny – stravné lístky	51 t.j. 15 stravných lístkov a 3,40 €

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	39 384,61
soc.fond SF PPP s CvaPP BA	SK66 8180 0000 007000109526	1 228,
výdavkový VÚ ŠR PPP s CvaPP BA	SK88 8180 0000 007000109518	0,0
príjmový PÚ TBG PPPsCVPP	SK56 8180 0000 007000154714	0,0
spolu		40 722,75 €

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

Čl. IV

Pasíva súvahy

Dlhodobé záväzky voči zamestnancom zo sociálneho fondu
účet 472 = 1 228,

Krátkodobé záväzky zo miezd a odvodov zamestnancov

Záväzky voči našim zamestnancom	21 856,48 €
Záväzky voči poisťovniam	13 660,90 €
Záväzky voči DÚ	3 864,23 €

Nevysporiadaný VH k 31.12.2016 268,42.

Organizácia netvorila rezervy.

.

Výnosy budúcich období mimorozpočtové prostriedky neúčelové 384 110,14.

Výnosy z transferov

Bežný transfer zo ŠR	339 425,93
Kapitálový transfer	29 691,-
Od ostaných VS	700,-

Nemáme nesplnené záväzky ani pohľadávky voči iným organizáciám.

Záväzky sú kryté finančnými prostriedkami na depozite.

Rozpočet vyčerpaný na 100,00%.

V Bratislave, dňa 28.1.2017

PaedDr. Jana Lednická

.....
riaditeľka