

Poznámky – súčasť účtovnej závierky k 31.12.2016

Čl. I.

Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov: Centrum pedagogicko-psychologického poradenstva a prevencie
Sídlo: Brnianska 47, 811 04 Bratislava
Dátum vzniku: 1.5.2002
IČO: 31816142
Právna forma: Rozpočtová organizácia
Zriaďovateľ: Okresný úrad Bratislava – odbor školstva
Teplická 4, 831 02 Bratislava

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.

Štatutárny orgán - PhDr. Pavol Vančo - riaditeľ

Zástupca štatutárneho orgánu - Mgr. Ivona Rankovová

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia - 14,8

Počet riadiacich zamestnancov - 4

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.

Čl. III

Aktíva súvahy

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok

Stav investičného majetku ku dňu 31.12.2014	15 512,23 €.
z toho odpisy	0,00 €
- Vyradený majetok v roku 2014	0,00 €
Stav investičného majetku ku dňu 31.12.2015	15 512,23 €.

Majetok bol odpísaný v zmysle opatrení MF SR a zákona o daniach 595 / 2003 Z. z. rovnomernou metódou odpisovania. Jeho zostatková účtovná cena je 15 512,23 €, účet 353 je 0,00 €.

Stav dlhodobého hmotného majetku k 31.12.2014/ budovy	45 636,55 €
Prírastok	0,00 €
Úbytok	0,00 €
Stav dlhodobého hmotného majetku k 31.12.2015/ budovy	45 636,55 €.

Stav dlhodobého hmotného majetku k 31.12.2014	907,99 €
Prírastok	0,00 €
Úbytok	0,00 €
Stav dlhodobého hmotného majetku k 31.12.2015	907,99 €

Ceniny – stravné lístky(gastro)	0,00 €
---------------------------------	--------

Stav peňažnej hotovosti v pokladni k 31.12.2015 bola nulová.

Stav peňažných prostriedkov na bankových účtoch k 31.12.2015:

Názov	Zostatok
Darovací účet	152,35 €
Depozitný účet	23 821,69 €
Účet sociálneho fondu SF	124,75 €
Výdavkový účet	0,00 €
Príjmový účet	0,00 €
Spolu	24 098,79 €

Časové rozlíšenie – náklady budúcich období účet 381

k 31.12.2014

187,61 €

k 31.12.2015

273,84 €

Čl. IV

k čl. IV. A - Vlastné imanie

Názov položky	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	Výsledok hospodárenia
a	5	6
Zostatok 2014	10002,84	7004,61
Prírastky	7004,61	149,56
Úbytky	0,00	0,00
Presuny	0,00	0,00
Zostatok 2015	17007,45	149,56

Pasíva súvahy

k čl. IV. B - Záväzky podľa doby splatnosti

Záväzky podľa doby splatnosti	číslo riadku	Zostatok 2015	Zostatok 2014
a	b	1	2
Záväzky v lehote splatnosti z toho:	01	23946,44	25049,63
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	23946,44	25049,63
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	03	0,00	0,00
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	04	0,00	0,00
Záväzky po lehote splatnosti	05	0,00	0,00
Spolu (r. 01 + r. 05)	06	23946,44	25049,63

Krátkodobé záväzky zo miezd a odvodov zamestnancov k 31.12.2015:

Záväzky voči našim zamestnancom/účet 331

14 694,65 €

Záväzky voči DÚ/účet 342

2 511,24 €

Záväzky voči poisťovniám/účet 336

6 615,80 €

Dlhodobé záväzky voči zamestnancom zo sociálneho fondu účet 472:

Stav k 31.12.2014

671,47 €

Stav k 31.12.2015

124,75 €

Faktúry za obdobie 2014 splatné v januári účet 321

0,00 €

Faktúry za obdobie 2015 splatné v januári účet 321

0,00 €

Vytvorená rezerva na nevyčerpané dovolenky k 31.12.2014 za rok 2013 - 7 158,07 €

+ tvorba 0,00 €

- zrušenie 7 158,07 €

Vytvorená rezerva na nevyčerpané dovolenky k 31.12.2015

- 0,00 €

Neuhradené faktúry za rok 2015 neevidujeme.

Výnosy budúcich období mimorozpočtové prostriedky neúčelové účet 384

Stav k 31.12.2014

152,35 €

Stav k 31.12.2015

152,35 €

Výnosy z transferov

Bežný transfer zo ŠR

275 696,00 €

Nemáme nesplnené záväzky ani pohľadávky voči iným organizáciám.

Záväzky sú kryté finančnými prostriedkami na depozite.

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

Tabuľka č. 12

k čl. IX. - Prijmy rozpočtu

Kategória ekonomickej klasifikácie	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2015	Skutočnosť 2014
a	b	1	2	3	4
210	Prijmy z podnikania a z vlastníctva majetku	0,00	7,00	6,79	6,79
290	Iné nedaňové príjmy	0,00	1497,00	1496,85	0,00
Úhm		0,00	1504,00	1503,64	6,79

Tabuľka č. 13

k čl. IX. - Výdavky rozpočtu

Kategória ekonomickej klasifikácie	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2015	Skutočnosť 2014
a	b	1	2	3	4
610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	148054,00	177228,00	177228,00	167280,00
620	Poistné a príspevok do poisťovní	52112,00	61699,00	61698,05	59164,00
630	Tovary a služby	8072,00	35915,00	35915,00	37369,38
640	Bežné transfery	0,00	854,00	854,00	1615,08
Úhm		208238,00	275696,00	275695,05	265428,46

Rozpočet vyčerpaný na 100,00%.