

Poznámky – súčasť účtovnej závierky k 31.12.2016

Čl. I.

Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov: Centrum pedagogicko-psychologického poradenstva a prevencie
Sídlo: Švabinského 7, 851 01 Bratislava
Dátum vzniku: 1.09.2005
IČO: 36075191
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 prenajatých priestoroch v Spojenej škole Švabinského 7.

Riaditeľka CPPPaP: PhDr. Miloslava Fellegiová
Štatutárny zástupca: PaedDr. Dáša Chrastová.
Priemerný počet zamestnancov: 22

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:	390 881
z toho mzdy	610:	255 015
odvody	620:	87 390
tovary a služ.	630:	47 717,78
transfery	642:	758,22
kapitálové	710:	0,-

Čl. III

Aktíva súvahy

Stav investičného majetku ku dňu 1.1.2016	27 603,07
z toho odpisy	23 138,58
Účtovný stav inv. Majetku	4 464,49

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

31.12.2015	55 802,48
Prírastok	4 385,85
Úbytok	73,19
Stav k 31.12.2016	60 115,14

Stav peňažnej hotovosti k 31.12.2016 bola nulová.

Ceniny – stravné lístky 0

Stav peňažných prostriedkov na bankových účtoch

Názov	Zostatok
depozit	48 710,30
soc.fond SF	902,23
výdavkový VÚ	0,0
príjmový PÚ	0,0
spolu	49 612,53 €

Časové rozlíšenie – náklady budúcich období
účet 381 = 5,81 Ives

Čl. IV

Pasíva súvahy

Dlhodobé záväzky voči zamestnancom zo sociálneho fondu
účet 472 = 902,23,

Krátkodobé záväzky zo miezd a odvodov zamestnancov

Záväzky voči našim zamestnancom	26 860,32 €
Záväzky voči DÚ	4 689,34 €
Záväzky voči poisťovniam	17 126,76 €

Faktúry za december, uhradené v 012017 účet 321 = 292,15

Nevysporiadaný VH k 31.12.2016 114,07.
Organizácia netvorila rezervy.

Výnosy z transferov

Bežný transfer zo ŠR	390 880,53
Kapitálový transfer	4 689,34

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

PhDr. Miloslava Fellegiová

.....
riaditeľka