

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke

Poznámky k 31.12.2017

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	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> 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.

Závazky, vrátane rezerv.

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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 opravňujúcou 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 ľarchu 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	24281,98 €
Spolu OC:	128064,09 €

Oprávky

K drob.dlh.NM	5992,59 €
K budovám	46476,96 €
K sam.hn.veci	11806,08 €
K drob.dlh.HM	24281,98 €
Oprávky spolu:	88557,61 €

Zostatková cena k 31.12.2016

Drob.dlhod.NM	0,00 €
Pozemky	6806,41 €
Budovy	32700,07 €
Sam.hn.veci	0,00 €
Drob.dlhod.HM	0,00 €
Spolu ZC:	39506,48 €

Finančný majetok

Významné zložky krátkodobého finančného majetku

KFM	riadok súvahy	zostatok k 31.12.2016	zostatok k 31.12.2017
Bankové účty	088	19717,10 €	24103,77 €
Ceniny	087	116,00 €	83,10 €

Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia

Opis položky ČR	riadok súvahy	zostatok k 31.12.2016	zostatok k 31.12.2017
Náklady budúcich období	111	288,58 €	313,30 €

ČI.IV.

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

Vlastné imanie-tabuľka č.5.

Výsledok hospodár.	125	33,67 €	-6,93 €
Nevysp.VH m.r.	124	319,83 €	353,50 €

Rezervy-tabuľka č.7

Textová časť k tabuľke č.7			
Zúčt.transfer.ŠR	134	42603,48 €	39506,48 €
Dlhodobé záväzky	144	291,21 €	275,30 €
Krátkodobé záväzky			49,83 €
Nevyaktur.dod.	156	51,08 €	13217,40 €
Zamestnanci	163	10846,71 €	8476,09 €
Zúčt.s org.SP a ZP	165	6857,72 €	2134,98 €
Ostatné priame dane	167	1721,46 €	

Č.I.V.

Informácie o výnosoch a nákladoch

1.Výnosy-popis a výška významných položiek výnosov		Suma
Druh výnosov	Popis čísla účtu a názov	
Tržby za vl.výkony a tovar	602 tržby z predaja služieb	0,00 €
Ostatné výnosy z prev.čin.	648 ostat.výn.z prevádzk.č.	509,43 €
Výnosy z transferov a rozpočt.prijmov	681 výnosy z BT zo ŠR	191596,20 €
	682 výnosy z KT zo ŠR	3097,00 €
	687 výnosy z BT od ost.subj.	75,77 €
Spolu		195278,40 €

2.Náklady-popis a výška významných položiek nákladov		Suma
Druh nákladu	Popis čísla účtu a názov	
Spotrebované nákupy	501 spotreba materiálu	6530,09 €
	502 spotreba energie	4854,62 €
Služby	511 opravy a udržiavanie	2777,93 €
	512 cestovné	883,90 €
	518 ostatné služby	3826,65 €

Významné položky účtu 518-ostatné služby:

Školenie	192,00 €	
Telekomunikačné služby	363,68 €	
Poštové služby	129,89 €	
Spotreba pošt.známok	772,90 €	
Služby techn.BOZPaPO	220,00 €	
Revízie	524,85 €	
IVES-služby STP APV	155,35 €	
Úprava WEB stránky	226,31 €	
Odstraňov.závad	388,80 €	
Osobné náklady	521 mzdové náklady	121269,89 €
	524 zákonné soc.poistenie	42817,16 €
	527 zákonné soc.náklady	8062,31 €
Dane a poplatky	538 ostatné dane a poplatky	93,87 €
Odpisy, rezervy a OP	551 odpisy DNH a HM	3097,00 €
Finančné náklady	568 ostatné finanč.náklady	562,48 €

Nákl. na transf. a z odvodu
príjmov

588 nákl. z odvodu príjmov

509,43 €

Spolu

195285,033 €

ČI.VI.

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Druh	účet	Suma
Iné:maj.ved. na podsúv.	771	48391,05 €

ČI.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. 2017	Skutoč. 2016
0,00 €	509,00 €	585,20 €	240,69 €

Textová časť k tabuľke č. 13

Výdavky rozpočtu

Výdavk. účet	Schválený rozpočet	Rozp. po zmenách	Skutočnosť 2017	Skutočnosť 2016
611	91 016,00 €	105 622,33 €	105 622,33 €	102 104,73 €
612001	1 500,00 €	3 439,51 €	3 439,40 €	3 180,83 €
612002	4 620,00 €	4 604,68 €	4 604,68 €	4 469,03 €
614	0,00 €	6 523,48 €	6 523,48 €	5 254,00 €
610 spolu	97 136,00 €	120 190,00 €	120 189,89 €	115 008,59 €
621	5 714,00 €	7 538,83 €	7 538,83 €	7 004,98 €
623	4 000,00 €	4 408,15 €	4 408,15 €	4 139,81 €
625001	1 360,00 €	1 731,29 €	1 731,29 €	1 614,87 €
625002	13 599,00 €	17 431,48 €	17 431,48 €	16 261,40 €
625003	777,00 €	995,42 €	995,42 €	930,50 €
625004	2 914,00 €	3 620,47 €	3 620,47 €	3 349,75 €
625005	971,00 €	1 177,87 €	1 177,87 €	1 098,80 €
625007	4 614,00 €	5 914,49 €	5 913,65 €	5 516,72 €
620 spolu	33 949,00 €	42 818,00 €	42 817,16 €	39 916,83 €
631001	300,00 €	883,90 €	883,90 €	803,13 €
632001	4 966,00 €	4 394,45 €	4 394,45 €	4 193,42 €
632002	450,00 €	858,43 €	858,43 €	534,02 €
632003	1 402,00 €	869,89 €	869,89 €	1 317,81 €
632004	0,00 €	0,00 €	0, €	38,94 €
632005	0,00 €	363,68 €	363,68 €	0,00 €
633001	100,00 €	919,83 €	919,83 €	935,76 €
633002	800,00 €	1 685,40 €	1 685,40 €	498,00 €
633006	550,00 €	2 275,06 €	2 275,06 €	1 744,39 €
633006 projekt	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
633009	350,00 €	1 580,70 €	1 580,70 €	5 795,69 €
633018	0,00 €	0,00 €	0,00 €	80,38 €
635002	0,00 €	0,00 €	0,00 €	50,00 €

635004	240,00€	298,80€	298,80€	279,60€
635006	200,00€	2 409,19€	2 409,19€	1 568,70€
635009	300,00€	225,29€	225,29€	155,35€
637001	300,00€	192,00€	192,00€	229,00€
637003	250,00€	226,31€	226,31€	212,03€
637004	1 900,00€	1 725,63€	1 725,63€	985,57€
637004 projekt	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€
637012	40,00€	28,22€	24,95€	26,45€
637014	3 200,00€	3 971,88€	3 971,88€	3 839,68€
637015	0,00€	572,33€	572,33€	536,15€
637016	1 020,00€	1 017,01€	1 017,01€	974,72€
637027	960,00€	1 080,00€	1 080,00€	944,00€
633001 72e	0,00€	0,00€	75,77€	0,00€
630 spolu	17 328,00 €	25 579,00 €	25 651,50 €	25 742,79 €
642013	0,00€	2883,00€	2882,80€	0,00€
642015	0,00€	131,00€	130,62€	25,37€
640 spolu	0,00€	3 014,00 €	3 013,42 €	25,37 €
Celkom	148 413,00 €	191 601,00 €	191 671,97 €	180 693,58 €

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 14.2.2018

Zodpovedná osoba za vypracovanie:Mgr.Eva Bútorová

Štatutárny orgán: PhDr.Lívia Danová

CENTRUM
PEDAGOGICKO-PSYCHOLOGICKÉHO
PORADENSTVA A PREVENČIE
Mierová ul. 1. 934 01 LEVICE

