

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 zriaďovacou listinou zo dňa 1.1.1976.
Organizácia zostavila riadnu účtovnú závierku k 31.12.2017. Bezprostredne predchádzajúcim obdobím je obdobie od 1.1.2016 do 31.12.2016.
- (2) Opis činnosti účtovnej jednotky
Organizácia zabezpečuje psychologickú a pedagogickú starostlivosť, poradenské a informačné služby v otázkach výchovy, vzdelávania, osobnostného a profesijného vývinu detí a mládeže. Poskytuje komplexnú psychologickú starostlivosť deťom od troch rokov až do ukončenia školskej dochádzky.
- (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 PhDr. Katarína Graňáková.
- (4) Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia bol 13 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 79,75 €.
- b) Bankové účty majú k 31.12.2017 stav 22 378,13 €.

(2) Časové rozlíšenie

- a) Hodnota nákladov budúcich období k 31.12.2016 bola 591,18 €. Počas roka sa vytvorili náklady, ktoré vecne a časovo súvisia s rokmi 2018 a 2019 ich hodnota k 31.12.2017 je 701,55 €. 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 2017 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 31.12.2016	K 31.12.2017
Výnosy z bežných transferov ŠR		257 161,81€	277 243,30 €
Výnosy z bežných transferov mimo verejnej správy		200,00 €	0,00 €
Ostatné výnosy - rozúčtovanie rezerv		10,00 €	0,00 €
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti		648,84 €	0,00 €
b)Výnosy podľa rozpočtového programu	Program	K 31.12.2016	K 31.12.2017
681 – Výnosy bežných transferov ŠR	0D501	254 786,81 €	277 243,30 €
687 – Výnosy z bežných transferov mimo VS	0D501	200,00 €	0,00 €
681 – Výnosy bežných transferov ŠR	0D505	2 375,00 €	0,00 €
653 – Zaúčtovanie ostatných rezerv	0D501	10,00 €	0,00 €

(2) Náklady

a)Popis významných položiek nákladov		K 31.12.2016	K 31.12.2017
Spotrebované nákupy		12 440,07 €	11 371,56 €
Služby		18 114,80 €	16 900,53 €
Osobné náklady		226 585,39 €	248 475,41 €
Dane a poplatky		218,50 €	299,96 €
Finančné náklady		92,12 €	84,45 €
Náklady z transferov a z odvodu príjmov		648,84 €	0,00 €
b)Náklady podľa rozpočtového programu	Program	K 31.12.2016	K 31.12.2017
501 – Spotreba materiálu	0D501	4 033,28 €	3 069,57 €
501 – Spotreba materiálu	0D505	342,04 €	0,00 €
502 – Spotreba energie	0D501	8 064,75 €	8 301,99 €
511 – Opravy a údržby	0D501	796,89 €	715,07 €
512 – Cestovné	0D501	2 624,99 €	3 128,91 €
513 – Náklady na reprezentáciu	0D501	631,66 €	38,85 €
518 – Ostatné služby – napr. nájomné, školenia, telekomunikačné, poštové a licenčné služby	0D501	13 556,24 €	13 017,70 €
518 – Ostatné služby	0D505	505,02 €	0,00 €
521 – Mzdové náklady	0D501	164 246,00 €	180 032,20 €
524 – Zákonné sociálne poistenie	0D501	56 823,25 €	62 436,49 €
527 – Zákonné sociálne náklady	0D501	5 516,14 €	5 953,36 €
528 – Ostatné sociálne náklady	0D501	0,00 €	53,36 €
538 – Ostatné dane a poplatky	0D501	218,50 €	299,96 €
568 – Ostatné finančné náklady	0D501	92,12 €	84,45 €
588 – Náklady z odvodu príjmov	0D501	648,84 €	0,00 €

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 38 616,28 € (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 prenajatého majetku od spoločnosti DataCentrum (zmluva o výpožičke) v hodnote 645,85 € na účte 782 a na účte 781 sú 2 ks testu školskej zrelosti od VÚDPaP.

Čl. IX
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Rozpočet organizácie bol schválený OÚ Žilina a bol zaslaný dňa 12.1.2017 rozpisom schváleného rozpočtu normatívnych príspevkov na rok 2017. Pre podprogram 0D501 – Poskytovanie výchovy a vzdelávania v základných a stredných školách a zabezpečenie prevádzky 236 464 €. V priebehu roku 2017 bol upravený 12 rozpočtovými opatreniami:

OU-ZA-OS2-2017/007418-005 zo dňa 22.02.2017	OU-ZA-OS2-2017/007418-039 zo dňa 28.11.2017
OU-ZA-OS2-2017/007418-009 zo dňa 10.03.2017	OU-ZA-OS2-2017/007418-052 zo dňa 13.12.2017
OU-ZA-OS2-2017/020710-002 zo dňa 19.04.2017	OU-ZA-OS2-2017/007418-050 zo dňa 19.12.2017
OU-ZA-OS2-2017/020710-008 zo dňa 19.09.2017	OU-ZA-OS2-2017/007418-053 zo dňa 27.12.2017
OU-ZA-OS2-2017/007548-030 zo dňa 23.10.2017	
OU-ZA-OS2-2017/007418-032 zo dňa 23.10.2017	
OU-ZA-OS2-2017/020710-011 zo dňa 13.11.2017	
OU-ZA-OS2-2017/007548-035 zo dňa 20.11.2017	

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.