

Poznámky – súčasť účtovnej závierky k 31.12.2017

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
Tomášikova 46, 832 05 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.

f) 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 31.12.2016	15 512,23 €
z toho odpisy	0,00 €
- Zaradený majetok v roku 2017	2 625,72 €
Stav investičného majetku ku dňu 31.12.2017	18 137,95 €.

Majetok bol odpísaný v zmysle opatrení MF SR a zákona o daniach 595 / 2003 Z. z. rovnomernou metódou odpisovania. Jeho zostatková účtovná cena je 1 999,00 €, účet 353 je 77 936,71 €.

Stav dlhodobého hmotného majetku k 31.12.2016/ budovy	125 572,26 €
Prírastok	0,00 €
Úbytok	0,00 €
Stav dlhodobého hmotného majetku k 31.12.2017/ budovy	125 572,26 €.

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

Stav peňažnej hotovosti v pokladni k 31.12.2017 bola nulová.

Stav peňažných prostriedkov na bankových účtoch k 31.12.2017:

Názov	Zostatok
Darovací účet	152,35 €
Depozitný účet	26 850,91 €
Účet sociálneho fondu SF	562,75 €
Výdavkový účet	0,00 €
Príjmový účet	0,00 €
Spolu	27 566,01 €

Časové rozlíšenie – náklady budúcich období účet 381

k 31.12.2016	308,81 €
k 31.12.2017	241,77 €

Čl. IV

k čl. IV. A - Vlastné imanie

Názov položky	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	Výsledok hospodárenia
a	5	6
Zostatok 2016	17157,01	-438,35
Prírastky	0,00	0,00
Úbytky	438,35	1121,34
Presuny	0,00	0,00
Zostatok 2017	16718,66	-1121,34
Zostatok 2016	x	x

Pasíva súvahy

k čl. IV. B - Závazky podľa doby splatnosti

Závazky podľa doby splatnosti	číslo riadku	Zostatok 2017	Zostatok 2016
a	b	1	2
Závazky v lehote splatnosti v tom:	01	30346,02	33455,31
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	30346,02	33455,31
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	03	0,00	0,00
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	04	0,00	0,00
Závazky po lehote splatnosti	05	0,00	0,00
Spolu (r. 01 + r. 05)	06	30346,02	33455,31

Krátkodobé záväzky zo miezd a odvodov zamestnancov k 31.12.2017:

Záväzky voči našim zamestnancom/účet 331

14 116,38 €

Záväzky voči DÚ/účet 342

2 907,58 €

Záväzky voči poisťovniam/účet 336

9 826,95 €

Dlhodobé záväzky voči zamestnancom zo sociálneho fondu účet 472:

Stav k 31.12.2016

522,47 €

Stav k 31.12.2017

3 138,86 €

Faktúry za obdobie 2016 splatné v januári účet 321

0,00 €

Faktúry za obdobie 2017 splatné v januári účet 321

335,01 €

Výnosy budúcich období mimorozpočtové prostriedky neúčelové účet 384

Stav k 31.12.2016

152,35 €

Stav k 31.12.2017

152,35 €

Bežný transfer zo ŠR

322 041,91 €

Kapitálový transfer zo ŠR

1999,00 €

Z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy

0,00 €

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 2017

Príjmy

k čl. IX. - Príjmy rozpočtu

Kategória ekonomickej klasifikácie	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2017	Skutočnosť 2016
a	b	1	2	3	4
290	Iné nedaňové príjmy	0,00	846,00	846,81	595,46
Úhm		0,00	846,00	846,81	595,46

Výdavky

k čl. IX. - Výdavky rozpočtu

Kategória ekonomickej klasifikácie	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2017	Skutočnosť 2016
a	b	1	2	3	4
610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	168039,00	198462,00	198462,00	185583,00
620	Poistné a príspevok do poisťovní	58730,00	69179,00	69176,29	65053,10
630	Tovary a služby	30719,00	54404,00	54403,62	44439,73
Úhm		257488,00	322045,00	322041,91	295075,83

Rozpočet vyčerpaný na 100,00%.