

Poznámky – súčasť účtovnej závierky k 31.12.2017

Čl. I.

Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov: Centrum pedagogicko-psychologického poradenstva a prevencie
Sídlo: Švabinského 7, 851 01 Bratislava
Dátum vzniku: XXXX
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 SŠ Švabinského 7.

Riaditeľka CPPPaP: PhDr. Miloslava Fellegiová
Štatutárny zástupca: PaedDr. Daša Chrastová
Priemerný počet zamestnancov: 21,0

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.

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 2017	600:	415 959
z toho mzdy	610:	270 569
odvody	620:	92 997
tovary a služ.	630:	49 640
transfery	642:	2 753 – odchodné 1 869,-

Rozpočet bol v priebehu roka upravovaný

Dlhodobý problém pri plnení záväzkov našej organizácie je nízky normatív na žiaka a s tým súvisiaci schválený rozpočet hlavne na položke 610.

Čl. III

Aktíva súvahy

Stav investičného majetku ku dňu 1.1.2017	27 603,07
z toho odpisy	23 138,58
Stav investičného majetku ku dňu 31.12.2017	27 603,07
z toho odpisy	23 951,58
Bola odpisovaná telefónna ústredňa – ročný odpis	813,-

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

1.1.2017	60 115,14
Prírastok	5 352,78
Úbytok	2 157,22

Stav peňažnej hotovosti k 31.12.2017 bola nulová.

Stav peňažných prostriedkov na bankových účtoch

Názov	Číslo účtu	Zostatok
depozit DEPU PPP s CvaPP BA	SK44 8180 0000 007000109534	44 533,91
soc.fond SF PPP s CvaPP BA	SK66 8180 0000 007000109526	1 089,62
výdavkový VÚ ŠR PPP s CvaPP BA	SK88 8180 0000 007000109518	0,0
príjmový PÚ TBG PPPsCVPP	SK56 8180 0000 007000154714	0,0
spolu		45 623,53 €

Časové rozlíšenie – náklady budúcich období

účet 381 = 5,81 Ives

Čl. IV

Pasíva súvahy

Dlhodobé záväzky voči zamestnancom zo sociálneho fondu
účet 472 = 1 089,62

Krátkodobé záväzky zo miezd a odvodov zamestnancov

Záväzky voči našim zamestnancom	24 866,88 €
Záväzky voči DÚ	4 280,29 €
Záväzky voči poisťovniam	15 386,74 €

Faktúry za 12/2018 hradené v januári 2018 321 = 212,71 Slovak Telekom

Nevysporiadaný VH k 31.12.2017 -286,34
Organizácia netvorila rezervy.

Výnosy z transferov

Bežný transfer zo ŠR	415 954,32
Kapitálový transfer	813,-

Nemáme nesplnené záväzky ani pohľadávky voči iným organizáciám.
Záväzky sú kryté finančnými prostriedkami na depozite.

Rozpočet vyčerpaný na 100,00%.

V Bratislave, dňa 6.2.2018

PhDr. Miloslava Fellegiová
riaditeľka organizácie