

Poznámky – súčasť účtovnej závierky k 31.12.2018

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 poskytuje psychologickú a špeciálno-pedagogickú starostlivosť rodičom a ich deťom a mládeži s nerovnomerným vývinom, výchovnými a vzdelávacími ťažkosťami a problémami v osobnostnom a sociálnom vývine, poradenské služby školám a školským zariadeniam.

Štatutárny orgán - PhDr. Pavol Vančo - riaditeľ

Zástupca štatutárneho orgánu - PhDr. Dagmar Kalászová

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia - 14,6

Počet riadiacich zamestnancov - 4

Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje reálnou cenou. Reálna cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním (preprava, montáž a pod.).

b) Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú reálnou 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.

Čl. III

Aktíva súvahy

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok

Stav investičného majetku ku dňu 31.12.2017	18 137,95 €
z toho odpisy	0,00 €
- Zaradený majetok v roku 2018	0,00 €
Stav investičného majetku ku dňu 31.12.2018	18 137,95 €

Stav dlhodobého hmotného majetku k 31.12.2017/ budovy 125 572,26 €

Prírastok 0,00 €

Úbytok 0,00 €

Stav dlhodobého hmotného majetku k 31.12.2018/ budovy 125 572,26 €

Majetok bol odpísaný v zmysle opatrení MF SR a zákona o daniach 595 / 2003 Z. z. rovnomernou metódou odpisovania. Odpisy - účtovná cena je 1 999,00 €, účet 353 je 94 993,71 €.

Stav drobného dlhodobého hmotného majetku k 31.12.2017 770,24 €

Prírastok 0,00 €

Úbytok 0,00 €

Stav drobného dlhodobého hmotného majetku k 31.12.2018 770,24 €

Ceniny – stravné lístky(gastro) 0,00 €

Stav peňažnej hotovosti v pokladni k 31.12.2018 bola nulová.

Stav peňažných prostriedkov na bankových účtoch k 31.12.2018:

Názov	Zostatok
Darovací účet	152,35 €
Depozitný účet	28 071,78 €
Účet sociálneho fondu SF	62,21 €
Výdavkový účet	0,00 €
Príjmový účet	0,00 €
Spolu	28 286,34 €

Časové rozlíšenie – náklady budúcich období účet 381

k 31.12.2017 241,77 €

k 31.12.2018 335,84 €

k čl. III. B - Pohľadávky podľa doby splatnosti

Pohľadávky podľa doby splatnosti	Číslo riadku	Zostatok 2018	Zostatok 2017
a	b	1	2
Pohľadávky v lehote splatnosti v tom:	01	0,00	1125,94
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	0,00	1125,94
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	03	0,00	0,00
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	04	0,00	0,00
Pohľadávky po lehote splatnosti	05	0,00	0,00
Spolu (r. 01 + r. 05)	06	0,00	1125,94

Čl. IV

k čl. IV. A - Vlastné imanie

Názov položky	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	Výsledok hospodárenia
a	5	6
Zostatok 2017	16718,66	-1121,34
Prírastky	2139,84	0,00
Úbytky	1121,34	1092,01
Presuny	0,00	0,00
Zostatok 2018	17737,16	-1092,01

Pasíva súvahy

k čl. IV. B - Záväzky podľa doby splatnosti

Záväzky podľa doby splatnosti	Číslo riadku	Zostatok 2018	Zostatok 2017
a	b	1	2
Záväzky v lehote splatnosti v tom:	01	28707,85	30346,02
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	28707,85	30346,02
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	03	0,00	0,00
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	04	0,00	0,00
Záväzky po lehote splatnosti	05	0,00	0,00
Spolu (r. 01 + r. 05)	06	28707,85	30346,02

Krátkodobé záväzky zo miezd a odvodov zamestnancov k 31.12.2018:

Záväzky voči našim zamestnancom/účet 331	16 057,54 €
Záväzky voči DÚ/účet 342	3 255,26 €
Záväzky voči poisťovniam/účet 336	8 758,98 €

Dlhodobé záväzky voči zamestnancom zo sociálneho fondu účet 472:

Stav k 31.12.2017	3 138,86 €
Stav k 31.12.2018	62,21 €

Faktúry za obdobie 2017 splatné v januári účet 321	335,01 €
Faktúry za obdobie 2018 splatné v januári účet 321	573,86 €

Výnosy budúcich období mimorozpočtové prostriedky neúčelové účet 384

Stav k 31.12.2017 152,35 €

Stav k 31.12.2018 152,35 €

Bežný transfer zo ŠR 315 749,12 €

Kapitálový transfer zo ŠR 19 056,00 €

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 2018

Příjmy

k čl. IX. - Příjmy rozpočtu

Kategória ekonomickej klasifikácie	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2018	Skutočnosť 2017
a	b	1	2	3	4
290	Iné nedaňové príjmy	0,00	2159,00	2159,88	846,81
Úhm		0,00	2159,00	2159,88	846,81

Výdavky

k čl. IX. - Výdavky rozpočtu

Kategória ekonomickej klasifikácie	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2018	Skutočnosť 2017
a	b	1	2	3	4
610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	173642,00	207510,00	207510,00	198462,00
620	Poistné a príspevok do poisťovní	60688,00	72343,00	72342,43	69176,29
630	Tovary a služby	24063,00	34210,00	34209,54	54403,62
640	Bežné transfery	0,00	1688,00	1687,15	0,00
710	Obstarávanie kapitálových aktív	0,00	19056,00	19056,00	0,00
Úhm		258393,00	334807,00	334805,12	322041,91

Úpravy rozpočtu výdavkov k 31.12.2018:

1. UR verzia V_1 – normatívne FP

List č. OU-BA-OS2/2018/026708 zo dňa 09.02.2018 (600) 50 264,00 €

(610) 22 918,00 €

(620) 8 010,00 €

(630) 19 336,00 €

2. List. č. OU-BA-OS2/2017/054998 zo dňa 12.02.2018

rekonštrukcia plynovej kotolne	(700)	19 080,00 €
3. List č. OU-BA-OS2 2015/030496 zo dňa 13.04.2018	(600)	270,00 €
Ocenenie - deň učiteľov	(610)	200,00 €
	(620)	70,00 €
4. UR verzia V_3 – normatívne FP		
List č. OU-BA-OS2/2018/105414 zo dňa 09.11.2018	(600)	745,00 €
	(610)	745,00 €
5. List č. OU-BA-OS2/2018/023676 zo dňa 09.11.2018		
Vratka z akcie rekonštrukcia plynovej kotolne	(640)	-24,00 €
6. List č. OU-BA-OS2/2018/030496 zo dňa 22.11.2018	(600)	3 684,00 €
	(610)	2730,00 €
	(620)	954,00 €
7. UR verzia V_4 - normatívne FP		
List č. OU-BA-OS2/2018/114794 zo dňa 05.12.2018		
	(600)	2 395,00 €
	(610)	1 775,00 €
	(630)	620,00 €
8. List č. OU-BA-OS2/2018/114794 zo dňa 05.12.2018		0,00 €
Preklasifikácia finančných prostriedkov	(610)	5 500,00 €
	(630)	- 5 500, 00 €
9. List č. OU-BA-OS2/2018/118457 zo dňa 28.12.2018		0,00 €
Presun medzi ekonomickými kategóriami	(620)	2 621,00 €
	(630)	- 2 621,00 €

Rozpočet vyčerpaný na 100,00%.

V roku 2018 bola zrealizovaná rekonštrukcia plynovej kotolne v objekte centra. Nutnosť rekonštruovať plynovú kotolňu vyplynula z dlhodobého problému so starými kotlami ETA, ktoré boli vyrobené v roku 1976 a nebolo možné už na ne zohnať náhradné diely. Konečná vy súťažená cena bola 19 056,00 Eur.

Z dôvodu nedostatku miesta na uskladnenie písomností sa v roku 2018 pokračovalo na dobudovaní archívu pre ekonomickú a personálnu agendu, ako aj archív klientov v pôvodne garážových priestoroch a v suteréne. Vymenili sa staré nefunkčné svietidlá, opravil sa vstup do archívu v suteréne, osadilo sa nové okno a dvere. Taktiež bolo potrebné vyrovnať podlahu – pôvodne betónovú pred položením plávajúcej podlahy. Tým zároveň vznikol aj nový priestor pre skupinové aktivity s deťmi. Nové sociálne zariadenie pribudlo v priestore, ktoré vzniklo po rekonštrukcii kotolne, nakoľko technické zariadenie kotolne je po rekonštrukcii na menšom priestore, ako bola pôvodná kotolňa. Na dvore boli zakúpené a osadené plotové dielce a opravený nájazd do prístupovej rampy.