

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 31.12.2018. Bezprostredne predchádzajúcim obdobím je obdobie od 1.1.2017 do 31.12.2017.
- (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 13,2 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 47,65 €.
- b) Bankové účty majú k 31.12.2018 stav 29 730,55 €.

(2) Časové rozlíšenie

- a) Hodnota nákladov budúcich období k 31.12.2017 bola 701,55 €. Počas roka sa vytvorili náklady, ktoré vecne a časovo súvisia s rokom 2019 a ich hodnota k 31.12.2018 je 586,89 €. 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 2018 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 31.12.2017	K 31.12.2018
Výnosy z bežných transferov ŠR		277 243,30 €	289 488,07 €
Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov verejnej správy		0,00 €	500,00 €
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti		0,00 €	27,24 €
b) Výnosy podľa rozpočtového programu	Program	K 31.12.2017	K 31.12.2018
681 – Výnosy bežných transferov ŠR	0D501	277 243,30 €	289 488,07 €
683 – Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov VS	0D501	0,00 €	500,00 €
648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	0D501	0,00 €	27,24 €

(2) Náklady

a) Popis významných položiek nákladov		K 31.12.2017	K 31.12.2018
Spotrebované nákupy		11 371,56 €	10 889,66 €
Služby		16 900,53 €	17 287,19 €
Osobné náklady		248 475,41 €	261 634,57 €
Dane a poplatky		299,96 €	298,46 €
Finančné náklady		84,45 €	86,45 €
Náklady na transfery a z odvodu príjmov		0,00 €	27,24 €
b) Náklady podľa rozpočtového programu	Program	K 31.12.2017	K 31.12.2018
501 – Spotreba materiálu	0D501	3 069,57 €	2 466,79 €
502 – Spotreba energie	0D501	8 301,99 €	8 422,87 €
511 – Opravy a údržby	0D501	715,07 €	345,60 €
512 – Cestovné	0D501	3 128,91 €	2 749,89 €
513 – Náklady na reprezentáciu	0D501	38,85 €	0,00 €
518 – Ostatné služby – napr. nájomné, školenia, telekomunikačné, poštové a licenčné služby	0D501	13 017,70 €	14 191,70 €
521 – Mzdové náklady	0D501	180 032,20 €	186 494,40 €
524 – Zákonné sociálne poistenie	0D501	62 436,49 €	65 729,53 €
527 – Zákonné sociálne náklady	0D501	5 953,36 €	9 309,26 €
528 – Ostatné sociálne náklady	0D501	53,36 €	101,38 €
538 – Ostatné dane a poplatky	0D501	299,96 €	298,46 €
568 – Ostatné finančné náklady	0D501	84,45 €	86,45 €
588 – Náklady z odvodu príjmov	0D501	0,00 €	27,24 €

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

- (1) Na podsúvahových účtoch má účtovná jednotka vedený drobný hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena bola nižšia ako 1 700 € v celkovej hodnote 35 403,69 € (účet 771/11), drobný nehmotný majetok, ktorého obstarávacía 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 18.1.2018 rozpisom schváleného rozpočtu na rok 2018. Pre podprogram 0D501 – Poskytovanie výchovy a vzdelávania v základných a stredných školách bol pridelený rozpočet 256 333 €. V priebehu roku 2018 bol upravený 12 rozpočtovými opatreniami:

OU-ZA-OS2-2018/013529-002 zo dňa 26.02.2018	OU-ZA-OS2-2018/008818-042 zo dňa 28.11.2018
OU-ZA-OS2-2018/013529-004 zo dňa 13.03.2018	OU-ZA-OS2-2018/008965-039 zo dňa 11.12.2018
OU-ZA-OS2-2018/008965-010 zo dňa 16.03.2018	OU-ZA-OS2-2018/008818-048 zo dňa 11.12.2018
OU-ZA-OS2-2018/008818-010 zo dňa 16.03.2018	OU-ZA-OS2-2018/008818-051 zo dňa 27.12.2018
OU-ZA-OS2-2018/013529-012 zo dňa 24.09.2018	
OU-ZA-OS2-2018/008965-035 zo dňa 15.11.2018	
OU-ZA-OS2-2018/008965-036 zo dňa 19.11.2018	
OU-ZA-OS2-2018/008818-040 zo dňa 23.11.2018	

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.