

Poznámky – súčasť účtovnej závierky k 31.12.2019

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 – Mgr. Blanka Hajniková - riaditeľka

Zástupca štatutárneho orgánu – PhDr. Dagmar Kalászová

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia - 15

Počet riadiacich zamestnancov - 4

Prepočítaný počet zamestnancov spolu: 15

z toho :

odborní zamestnanci : 13,5

nepedagogickí zamestnanci: 1,5

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.

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 31.12.2018	18 137,95 €
z toho odpisy	0,00 €
- Zaradený majetok v roku 2019	10 555,70 €
- Vyradený majetok v roku 2019	17 301,02 €
Stav dlhodobého hmotného majetku ku dňu 31.12.2019	11 392,63 €

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

Prírastok 19 056,00 €

Úbytok 0,00 €

Stav dlhodobého hmotného majetku k 31.12.2019 stavby(budovy) 144 628,26 €

Majetok bol odpísaný v zmysle opatrení MF SR a zákona o daniach 595 / 2003 Z. z. rovnomernou metódou odpisovania.

Odpisy - účtovná cena je 2 475,00 €, účet 353 je 92 518,71 €.

Ceniny – stravné lístky(gastro) 0,00 €

Stav peňažnej hotovosti v pokladni k 31.12.2019 bola nulová.

Stav peňažných prostriedkov na bankových účtoch k 31.12.2019:

Názov	Zostatok
Darovací účet	152,35 €
Depozitný účet	28 892,85 €
Účet sociálneho fondu SF	25,07 €
Výdavkový účet	0,00 €
Príjmový účet	0,00 €
Spolu	29 070,27 €

Časové rozlíšenie – náklady budúcich období účet 381

k 31.12.2018

335,84 €

k 31.12.2019

338,63 €

Predplatné časopisov, poistenie majetku, softvér.

k čl. III. B - Pohľadávky podľa doby splatnosti

Pohľadávky podľa doby splatnosti	Číslo riadku	Zostatok 2019	Zostatok 2018
a	b	1	2
Pohľadávky v lehote splatnosti v tom:	01	0,00	0,00
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	0,00	0,00
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	0,00

Čl. IV

k čl. IV. A - Vlastné imanie

Názov položky	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	Výsledok hospodárenia
a	5	6
Zostatok 2018	15597,32	-1092,01
Prírastky	0,00	2904,95
Úbytky	1092,01	0,00
Presuny	0,00	0,00
Zostatok 2019	14505,31	2904,95

Pasíva súvahy

k čl. IV. B - Záväzky podľa doby splatnosti

Záväzky podľa doby splatnosti	Číslo riadku	Zostatok 2019	Zostatok 2018
a	b	1	2
Záväzky v lehote splatnosti v tom:	01	29077,99	30847,69
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	29077,99	30847,69
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	29077,99	30847,69

Krátkodobé záväzky zo miezd a odvodov zamestnancov k 31.12.2019:

Záväzky voči našim zamestnancom/účet 331

17 336,69 €

Záväzky voči DÚ/účet 342

3 291,43 €

Záväzky voči poisťovniam/účet 336

8 264,73 €

Dlhodobé záväzky voči zamestnancom zo sociálneho fondu účet 472:

Stav k 31.12.2018 2 202,05 €

Stav k 31.12.2019 25,07 €

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

Faktúry za obdobie 2019 splatné v januári účet 321 160,07 €

Výnosy budúcich období mimorozpočtové prostriedky neúčelové účet 384

Stav k 31.12.2018 152,35 €

Stav k 31.12.2019 152,35 €

Bežný transfer zo ŠR 353 327,66 €

Kapitálový transfer zo ŠR 0,00 €

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 2019**

Prijmy

k čl. IX. - Prijmy rozpočtu

Kategória ekonomickej klasifikácie	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2019	Skutočnosť 2018
a	b	1	2	3	4
290	Iné nedaňové príjmy	0,00	1036,00	1036,10	2159,88
Úhrn		0,00	1036,00	1036,10	2159,88

Výdavky

k čl. IX. - Výdavky rozpočtu

Kategória ekonomickej klasifikácie	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2019	Skutočnosť 2018
a	b	1	2	3	4
610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	190376,00	237200,00	237200,00	207510,00
620	Poistné a príspevok do poisťovní	66536,00	81279,00	81278,50	72342,43
630	Tovary a služby	24094,00	32472,00	32471,67	34209,54
640	Bežné transfery	0,00	2378,00	2377,49	1687,15

Rozpočtové opatrenia:

1. UR verzia V_1 – normatívne FP

List č. OU-BA-OS2/2019/031555 zo dňa 08.03.2019 (600)

53 023,00 €

(610)

33 726,00 €

(620)

11 787,00 €

(630)

7 510,00 €

2. List. č. OU-BA-OS2/2019/039612 zo dňa 15.03.2019 (600)	6 710,00 €
(610)	4 972,00 €
(620)	1 738,00 €
3. List č. OU-BA-OS2 2019/032392 zo dňa 01.04.2019 (600)	270,00 €
Ocenenie - deň učiteľov (610)	200,00 €
(620)	70,00 €
4. List č. OU-BA-OS2/2019/127337 zo dňa 07.11.2019 (600)	2 963,00 €
(610)	2 963,00 €
5. List č. OU-BA-OS2/2019/127890 z dňa 12.11.2019	1 248,00 €
(610)	925,00 €
(620)	323,00 €
6 List č. OU-BA-OS2/2019/032392 zo dňa 25.11.2019 (600)	688,00 €
(610)	688,00 €
7. List č. OU-BA-OS2/2019/31585 zo dňa 06.12.2019 (600)	2 900,00 €
(630)	2 900,00 €
8. List č. OU-BA-OS2/2019/139770 zo dňa 10.12.2019 (600)	4 521,00 €
(610)	3 350,00 €
(620)	1 171,00 €
9. List č. OU-BA-OS2/2019/143481 zo dňa 30.12.2019 (600)	0,00 €
presun rozpočtu (620)	- 346,00 €
(640)	+346,00 €

Rozpočet vyčerpaný na 100,00%.

Komentár:

V roku 2019 zariadenie pristúpilo k úprave miestnosti – knižnice. Bolo nutné vyradiť väčšie množstvo knižničných jednotiek (zastaralé, neaktuálne a duplicitné tituly) a uvoľniť časť priestoru knižnice na vykonávanie skupinových aktivít. Úprava knižnice si vyžiadala zvýšené čerpanie prostriedkov na odmeny zamestnancov mimopracovného pomeru, nákup materiálu potrebného na vysprávkovanie a maľovanie, ako aj nákup interiérového zariadenia.

Z dôvodu zvýšeného záujmu o špeciálno-pedagogické vzdelávanie sa špeciálne pedagogičky zúčastnili na odbornom vzdelávaní.

Vzhľadom na nutnosť kopírovania testového materiálu sa v minulom roku zakúpil výkonný kopírovací stroj.