

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO

4	2	0	6	1	9	8	9
---	---	---	---	---	---	---	---

 /SID

--	--	--	--

K účtovnej závierke k 31.12.2015

Súkromné centrum špeciálno - pedagogického poradenstva

J. Vuruma 144, 010 01 Žilina

Dátum založenia: 01.08.2008

Čl. I

Všeobecné údaje

(1) názov právnickej osoby, ktorá je zakladateľom alebo zriaďovateľom účtovnej jednotky, dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky.

EduGo, s. r.o.

V roku 2015 sa uskutočnila zmena zriaďovateľa zo spoločnosti Biofeedback, s.r.o. na spoločnosť Edugo, s.r.o.

(2) Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky; uvádzajú sa mená a priezviská členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky.

Štatutárnym orgánom je riaditeľka Mgr. Jana Haščíková

(3) Opis činnosti, na účel ktorej bola účtovná jednotka zriadená a opis druhu podnikateľskej činnosti, ak ju účtovná jednotka vykonáva.

Predmet činnosti – hlavná činnosť:

- Uskutočňuje diagnostiku vývinových porúch reči a učenia
- Zisťuje príčiny problém v osobnostnom, vzdelávacom sociálnom a profesijnom vývine detí s vývinovými poruchami učenia
- Pomáha osobnostnému a sociálnemu vývinu detí s vývinovými poruchami reči a učenia
- Zúčastňuje sa na riadení výchovných a vzdelávacích problémov detí s vývinovými poruchami reči a učenia
- Zabezpečuje reedukačnú a odbornú starostlivosť

- Poskytuje konzultácie deťom , ich zákonným zástupcom, pedagógom
- Vypracováva odborné , predkladá návrhy na zlepšenie psychického a sociálneho vývinu detí
- Poskytuje odbornú a metodickú pomoc výchovným poradcom a školským pedagógom
- Podieľa sa na spracováva profesijných a študijných informácií

Podnikateľská činnosť:

- Realizovanie školení, seminárov
- Realizovanie odborného lektorovania pre pedagogických a odborných zamestnancov
- Predaj učebných a kompenzačných pomôcok na zabezpečenie ďalšej terapie s klientom scšpp

Financovanie centra sa realizuje v spolupráci s Mesto Žilina a Žilinským samosprávnym krajom, ktorí prispievajú na prevádzku a mzdy zamestnancov poradne podľa počtu klientov a vykonávaných terapií.

Ďalšie financie na prevádzku scšpp si zabezpečuje poradňa ďalšími aktivitami:

- Školenia
- Semináre
- Čiastočná úhrada za služby , terapie, biofeedback
- Odpredaj učebných pomôcok

(4) Informácie o stave zamestnancov poradne :

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	13	11,5
z toho počet vedúcich zamestnancov	2	2
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou		
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	1	

(5) Informácia o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky.

Nie sú

ČI. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

(1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

Áno.

(2) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód s uvedením dôvodu týchto zmien a vyčíslením ich vplyvu na finančnú hodnotu majetku, záväzkov, základného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky.

(3) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov v členení na

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

V účtovnom období 2014 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(a)**Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok** – nebol kupovaný v roku 2015

(b)**Cenné papiere a podiely**

Cenné papiere v súčasnosti spoločnosť nevlastní

(c)**Zásoby**

Zásoby sa oceňujú obstarávacími cenami, v roku 2015 neboli nakupované.

(d)**Zákazková výroba**

Nie je evidovaná

(e)**Zákazková výstavba nehnuteľnosti**

Nie je evidovaná

(f) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

(g) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(h) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Nevýznamné a opakujúce sa sumy nákladov nepodliehajú časovému rozlíšeniu, hranica je stanovená na čiastku 300 EUR.

(i) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(j) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. 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.

(k) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

(l) 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. . Nevýznamné a opakujúce sa sumy výnosov nepodliehajú časovému rozlíšeniu, hranica je stanovená na čiastku 300 EUR.

(m) Dotácie zo štátneho rozpočtu

Účtovná jednotka poberá prevádzkové dotácie z Mesta Žilina a Žilinského samosprávneho kraja a účtuje ich na príslušné účty výnosov- Dotácie 691

(n) Rezervy

Účtovná jednotka tvorí zákonné rezervy na nevyčerpané dovolenky a nevyfakturované služby

Čl. III**Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe**

Informácie o pohľadávkach do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	160	
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	
Pohľadávky spolu	160	

Informácie o zmenách vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Imanie a fondy					
Základné imanie	1799				1799
z toho: nadačné imanie v nadácii					
vklady zakladateľov					
prioritný majetok					
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu					
Fond reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín					
Fondy zo zisku					

Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	9987		897		9 090
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie				33325	33 325
Spolu VI					44214

Informácie o HV za rok 2014 a jeho vysporiadaní

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do základného imania	
Prídel do fondu tvoreného podľa osobitného predpisu	
Prídel do fondu reprodukcie	
Prídel do rezervného fondu	
Prídel do fondu tvoreného zo zisku	
Prídel do ostatných fondov	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do sociálneho fondu	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	
Iné	
Účtovná strata	-897
Vysporiadanie účtovnej straty	
Zo základného imania	

Z rezervného fondu	
Z fondu tvoreného zo zisku	
Z ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	-897
Iné	

Informácie o rezervách:

Druh rezervy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie alebo zníženie rezerv	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Jednotlivé druhy krátkodobých zákonných rezerv					
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
Zákonné rezervy spolu	8495	5337		8495	5337
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv		700			700
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv					
Ostatné rezervy spolu		700			700
Rezervy spolu	8495	6037		8495	6037

Informácie o záväzkoch :

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky po lehote splatnosti		
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	28190	16716

Krátkodobé záväzky spolu	28190	16716
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	2047	1171
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	2047	1171
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	30237	17887

Vývoj sociálneho fondu:

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	1171	807
Tvorba na ťarchu nákladov	876	882
Tvorba zo zisku		
Čerpanie		518
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	2047	1171

ČI. IV

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje vo výkaze ziskov a strát

(1)Prehľad tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a vyčíslením hodnoty tržieb podľa jednotlivých hlavných druhov výrobkov, služieb hlavnej činnosti a podnikateľskej činnosti účtovnej jednotky.

Prehľad príjmov :

Dotácie z mesta Žilina: 290 522,32 - predmet dane oslobodený, hlavná činnosť
Dotácie zo ŽSK: 50 100,00 - predmet dane oslobodený, hlavná činnosť
Dotácie z nadácie Pontis: 3 800,71 - predmet dane oslobodený, hlavná činnosť

Dotácie z ÚPSVaR: 3 644,80 - predmet dane oslobodený, hlavná činnosť
 Ostatné výnosy: 400,37 - predmet dane oslobodený, hlavná činnosť
 Služby SCSP: 20 909,00 - predmet dane oslobodený, hlavná činnosť
 Tržby z predaja pomôcok: 122,20 - predmet dane, podnikateľská činnosť
 Dar: 2 000,00 - nie je predmetom dane

Významné položky nákladov:

Náklady	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
overenie účtovnej závierky	300	300
uistovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
Spolu	300	300
Významné položky z nákladov hospodárskej činnosti		
Spotreba materiálu	20 827	4 165
Spotreba energie	7 874	6 208
Cestovné	5 810	7 348

Mzdové náklady	165 536	156 155
Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	56 443	54 323
Zákonné sociálne náklady	6 252	5 497
Finančné náklady		190

Čl. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

Nie sú významné položky