

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO 

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

 /SID 

--	--	--	--

**K účtovnej závierke k 31.12.2016**

**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	16,6	13
z toho počet vedúcich zamestnancov	1	2
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou		
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	1	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 2015 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(a)**Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok** – v roku 2016 bol kúpený osobný automobil ŠKODA Fabia hodnote 9 600 EUR . Odpisový plán je stanovený na 4 roky, rovnomerný odpis.

**(b)Cenné papiere a podiely**

Cenné papiere v súčasnosti spoločnosť nevlastní

**(c)Zásoby**

Zásoby sa oceňujú obstarávacími cenami , v roku 2016 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	1 309	160
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>1 309</b>	<b>160</b>

**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
<b>Imanie a fondy</b>					
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					
<b>Fondy zo zisku</b>					

Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	9 090	33 326			42416
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie				1949	1 949
<b>Spolu VI</b>					<b>46 164</b>

#### Informácie o HV za rok 2015 a jeho vysporiadaní

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovný zisk</b>	
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	
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	33 325,99
Iné	
<b>Účtovná strata</b>	
<b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>	
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	
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					
<b>Zákonné rezervy spolu</b>	<b>5337</b>	<b>7363</b>	<b>5337</b>		<b>7363</b>
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv	700		700		
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv					
<b>Ostatné rezervy spolu</b>	<b>700</b>		<b>700</b>		
<b>Rezervy spolu</b>	<b>6037</b>	<b>7363</b>	<b>6037</b>		<b>7363</b>

**Informácie o obchodných 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	7 503	28190

<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>7 503</b>	28190
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane		2047
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>905</b>	<b>2047</b>
<b>Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>8 408</b>	<b>30237</b>

**Vývoj sociálneho fondu:**

<b>Sociálny fond</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>
<b>Stav k prvému dňu účtovného obdobia</b>	<b>2047</b>	<b>1171</b>
Tvorba na ťarchu nákladov	924	876
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	2 066	
<b>Stav k poslednému dňu účtovného obdobia</b>	<b>905</b>	<b>2047</b>

**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: 298 920,- - predmet dane oslobodený, hlavná činnosť  
Dotácie zo ŽSK: 53 116,- - predmet dane oslobodený, hlavná činnosť  
Dotácie z nadácie Pontis: 4 503,15 - predmet dane oslobodený, hlavná činnosť



Dotácie z ÚPSVaR: 0 - predmet dane oslobodený, hlavná činnosť  
 Ostatné výnosy: 3,43 - predmet dane oslobodený, hlavná činnosť  
 Služby SCSP: 5 924,- - predmet dane oslobodený, hlavná činnosť  
 Tržby z predaja pomôcok: 0 - predmet dane, podnikateľská činnosť  
 Dar: 0 - nie je predmetom dane  
 Úroky z pôžičky : 52,04 - predmetom dane, podnikateľská činnosť

**Významné položky nákladov:**

Náklady	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
overenie účtovnej závierky		300
uistovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
<b>Spolu</b>		300
<b>Významné položky z nákladov hospodárskej činnosti</b>		
Spotreba materiálu	25 333	20 827
Spotreba energie	7 246	7 874
Cestovné	9 336	5 810

Mzdové náklady	178 504	165 536
Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	61 348	56 443
Zákonné sociálne náklady	6 510	6 252
Finančné náklady		

**Čl. V**

**Opis údajov na podsúvahových účtoch**

Nie sú významné položky