

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO

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

 /SID

--	--	--	--

K účtovnej závierke k 31.12.2017

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 PaedDr. Dušana Priehradná

(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 h 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	14,8	16,6
z toho počet vedúcich zamestnancov	1	1
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 2017 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 2017 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 opravňujúcou 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 od roku 2017 netvorí zákonné rezervy na nevyčerpané dovolenky, tvorí iba rezervy na nevyfakturované služby, v roku 2017 však neboli vytvorené.

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	226	1 309
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
Pohľadávky spolu	226	1 309

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	42416	1949,23			44364,85
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie			-2251,48		-2251,48
Spolu VI					43 911,99

Informácie o HV za rok 2016 a jeho vysporiadaní

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1949,23
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	1949,23
Iné	
Účtovná strata	
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	
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	7363	0	7363		0
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv					
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv					
Ostatné rezervy spolu					
Rezervy spolu	7363	0	7363		0

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	6 660	7 503

Krátkodobé záväzky spolu	6 660	7 503
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	863	905
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	7 523	8 408

Vývoj sociálneho fondu:

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	905	2047
Tvorba na ťarchu nákladov	1038	924
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	1080	2 066
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	863	905

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: 369 432,- - predmet dane oslobodený, hlavná činnosť
Dotácie zo ŽSK: 63 330,- - predmet dane oslobodený, hlavná činnosť
Dotácie z nadácie Pontis: 0 - predmet dane oslobodený, hlavná činnosť

Dotácie z ÚPSVaR: 0 - predmet dane oslobodený, hlavná činnosť
 Ostatné výnosy: 18,48 - predmet dane oslobodený, hlavná činnosť
 Služby SCSP: 7 353, - predmet dane oslobodený, hlavná činnosť
 Tržby z predaja pomôcok: 0 - predmet dane, podnikateľská činnosť
 Dar: 0 - nie je predmetom dane
 Úroky z pôžičky : 473,89 - predmetom dane, podnikateľská činnosť

Významné položky nákladov:

Náklady	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
overenie účtovnej závierky		
uistovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
Spolu		
Významné položky z nákladov hospodárskej činnosti		
Spotreba materiálu	49 825	25 333
Spotreba energie	5 488	7 246
Cestovné	9 639	9 336

Mzdové náklady	199 085	178 504
Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	68 004	61 348
Zákonné sociálne náklady	6 564	6 510
Ostatné	100 418	69 876
Finančné náklady		

Čl. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

Nie sú významné položky