

## POZNÁMKY

*k 31.12.2023*

### A. Úvodná časť

**a) Prílohu predkladá:**

Názov:	<i>SCP a P HELP-DYS, Lúky 127, Lúky</i>
Právna forma:	<b>119</b>
Dátum založenia:	<i>01.01.2023</i>
Dátum zápisu do registra n.o.:	<i>01.01.2023</i>
IČO:	<b>55 118 348</b>

**b) Hlavné činnosti spoločnosti podľa výpisu z ŠU SR:**

- podpora vzdelávania študentov
- skvalitnenie výchovno – vzdelávacieho procesu
- rozvoj cudzojazyčných zručností a schopností
- práca s informačnými technológiami

**c) Pracovníci, vedenie**

Ukazovateľ	Počet
Priemerný počet pracovníkov (fyzický stav) <i>alebo počet zamestnancov ku dňu účtovnej závierky:</i>	11
z toho: Riadiaci pracovníci celkom <i>(predstavenstvo, dozorná rada, výkonné vedenie, riaditeľ divízie- strediska, závodu)</i>	1
z toho: štatutárne orgány	1

**d) Názov, sídlo a právna forma podnikov, v ktorých je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom:**

**e) Dôvod zostavenia účtovnej závierky**

*- riadna*

**f) Účtovná závierka zostavená za predchádzajúce obdobie bola schválená :**

**Valnou hromadou dňa: -----Členovia orgánov spoločnosti:**

**a)**

RIADITEĽ	
Mgr. PaedDr. Jana Martinková	

Výkonné vedenie: <i>Mgr. Paed. Dr. J. Martinková</i>
Členský výbor

**b) Štruktúra spoločníkov (akcionárov)**

Zakladatelia:	Absolútny podiel na ZI	Podiel v % na ZI	Podiel na hlasovacích právach
<i>Mgr. Paed. Dr. J. Martinková</i>			

**C. Ďalšie informácie:**

MŠ č.2023/10181:3-A2101

**D. Použité účtovné zásady a účtovné metódy:**

a) splnenie predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

**Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky**

b) zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód, s uvedením dôvodu ich uplatnenie a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky:

**Účtovné zásady a metódy boli uplatnené konzistentne s predchádzajúcim rokom, ku zmenám nedošlo**

c) spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

1. dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou:
2. dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou:
3. dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom:
4. dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou:
5. dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou:
6. dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom:
7. dlhodobý finančný majetok:
8. zásoby obstarané kúpou:
9. zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:
10. zásoby obstarané iným spôsobom:
11. zákazkovú výrobu:
12. pohľadávky:
13. krátkodobý finančný majetok:
14. časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:
15. záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úvarov:
16. časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:
17. deriváty:
18. majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:
19. prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:
20. majetok obstaraný v privatizácii:
21. daň z príjmov splatnú za bežné účtovné obdobie a za zdaňovacie obdobie a daň z príjmov odloženú do budúcich účtovných období a zdaňovacích období:

a) tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok:

skupina majetku:	doba odpisovania:	odpisová sadzba:	odpisová metóda pre účtovné odpisy:
1	4 roky	1/4	rovnomerná
2	6 rokov	1/6	rovnomerná
3	8 rokov	1/8	rovnomerná
4	12 rokov	1/12	rovnomerná
5	20 rokov	1/20	rovnomerná
6	40 rokov	1/40	rovnomerná

**E. Poznámky k účtovným výkazom**

**S Ú V A H A - AKTÍVA**

a) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok: účtovná jednotka nedisponuje

b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku:

Predmet poistenia	Druh poistenia	Názov a sídlo poisťovne

c) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo:

Z účtov. majetku je založený tento majetok: *spoločnosť má záložné právo na vozový park : nemá*

Pre úvery a záväzky spoločnosť:                      Spotrebný úver č.                      nemá

d) Dlhodobý majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Osobné motorové vozidlo leasing:

- nemá

MŠ č.2023/10181:3-A2101

e) Dlhodobý majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe výpožičky.

- nemá

f) Nadobudnutý dlhodobý nehnuteľný majetok alebo prevedený dlhodobý nehnuteľný majetok, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané do katastra nehnuteľností do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom účtovná jednotka tento majetok užíva:

- nemá

g) Goodwill – spôsob výpočtu jeho hodnoty:

- nemá

h) Opravná položka k nadobudnutému majetku – popis:

- nebola tvorená

osobám.

i) dlhodobý finančný majetok

Dlh. finančný majetok	riad	1.1.	prírastky	úbytky	+,- presuny	31.12.
Pôžičky v kons. celku (066)						
Ostatný dlh.fin.majetok (067, 069,06X)						
Pôžičky do 1 roka (066,067,06X)						
Obstarávaný dlh.fin.majetok (043)						
Poskytnuté preddavky na dlh.fin.majetok (053)						

j) Dlhodobý finančný majetok

Dlh. finančný majetok	Riad	1.1.	prírastky	úbytky	+,- presuny	31.12.
Podiel. cenné papiere a podely v ovládanej osobe (096A)						
Podielové cenné papiere a podiely v spol. s podstatným vplyvom (096A)						
Ostatné dlh.cenné papiere a podiely (096A)						
Pôžičky v kons. celku (096A)						
Ostatný dlh.fin.majetok (067, 069,06X)						
Pôžičky do 1 roka (096A)						
Obstarávaný dlh.fin.majetok (096A)						
Poskytnuté preddavky na dlh.fin.majetok (095A)						

k) zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku:

- *nie sú žiadne zmeny*

l) dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo:

- *spoločnosť nemá zriadené žiadne záložné právo*

m) dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

n) ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania, pričom sa uvádza vplyv takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania:

- *je reálnou hodnotou*

MŠ č.2023/10181:3-A2101

**r.) Z á s o b y**

1. Prehľad o stave zásob podľa druhov

Druh	č.r.	k 1.1.	31.12.
Materiál		0	70
Nedokončená výroba a polotovary			
Výrobky			
Zvieratá			
Tovar		0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby			

**s.) P o h ľ a d á v k y**

Ocenenie pohľadávok v novej realizovateľnej cene - opravné položky

Položka súvahy, ku ktorej je tvorená opravná položka	stav k 1.1.	Tvorba	zníženie	zrušenie	stav k 31.12.
	0				
<i>Pripočítateľná položka</i>	0				

**t), Členenie obchodných pohľadávok (účty skupiny 31) podľa vekovosti celkom:**

Pohľadávky celkom	Riadok	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti
-krátkodobé pohľadávky celkom			
do 30 dní			
do 90 dní			
do 180 dní			
do 360 dní			
nad 360 dní			
-dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky celkom			

**u), Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom, alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy,:**

- *nie je žiadne záložné právo*

**v), hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať**

- *účtovná jednotka nemá zriadené žiadne záložné právo*

**z), Odložená daňová pohľadávka:**

- *žiadna*

**x), Významné zložky krátkodobého finančného majetku**

**F i n a n č n ý m a j e t o k**

Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre:

položka	suma v €
<i>pokladne spolu ,EUR</i>	0,00
<i>bežný účet Tatra, a. .s. (€),</i>	286,02
<i>ceniny – E kupóny (56ks po 5,85€)</i>	327,60

**w), Prehľad o opravných položkách k finančnému majetku**

položka súvahy, ku ktorej je tvorená opravná položka	stav k 1.1.	tvorba	zníženie	zrušenie	stav k 31.12.

**y, Krátkodobý finančný majetok**, ku ktorému bolo zriadené záložné právo a pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

- *nemá*

**y-1) ocenenie krátkodobého finančného majetku** ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou, pričom sa uvádza vplyv takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania

**y-2) významné položky časového rozlíšenia nákladov** budúcich období a príjmov budúcich období:

- *nie je*

## F. S Ú V A H A – PASÍVA

### a) Vlastné imanie

1. Rozdelenie hospod. výsledku za rok 2022 a návrh rozdelenia za rok 2023

	Rozd. . Z ned. Č. HV za rok 2022 vo výške €	Návrh na rozd. Z ned. Č. HV za rok 2023 vo výške + 1 239,87 €
Dividendy	0	0
Rezervný fond	0	0
Minulé HV:		
nerozdelený zisk	0	1 239,87
neuhradená strata	0	0

### b) Rezervy

Rezerva na:	stav k 1.1.	tvorba	použitie	zrušenie	stav k 31.12.	predpokl. rok použitia
Rezerva na garančný paušál						
Rezerva na riziká zo súdnych sporov						
Rezerva na penále z povinného poistenia						
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	0	11 418,42	0	0	11 418,42	2024

### c) Údaje o záväzkoch

Záväzky celkom: dlhodobé

- do lehoty splatnosti:
  - po lehote splatnosti:
    - krátkodobé
  - do lehoty splatnosti:
    - záväzky z obchodného styku 1 108,15
    - Z.voči zamestnancom 9 327,44
    - Zúčtovanie so SP, ZP 5 767,76
    - záväzky voči ŠR 1 417,49
  - po lehote splatnosti:
    - v obchodnom styku

### d), štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti	V €
do 1 roka	1 108,15
od 1 do 5 rokov	0
viac ako 5 rokov	0

**e, hodnota záväzku zabezpečenom záložným právom** alebo zabezpečeným inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia:

### f, popis tvorby odloženého daňového záväzku:

- spoločnosť neviduje

### g, sociálny fond

stav k 1.1.	tvorba	čerpanie	stav k 31.12.
0,00	715,02	0,00	715,02

**Súkromné centrum poradenstva a prevencie HELP-DYS, Lúky 127, Lúky  
DIČ: 2121935101**

MŠ č.2023/10181:3-A2101

**i) bankové úvery a výpomoci (r. 117)**

druh	suma	mena	splatnosť	úrok. sadz.	stav 31.12.	splátky
1. Na zásoby						
2. Na rozvoj		€				

**j) časové rozlíšenie**

V časovom rozlíšení sú: prog.vybab, web hosting,školenia,kurzy, telef.služby orange

**VÝKAZ ZISKOV A STRÁT**

**H. Výnosy**

a) Tržby za predaj tovaru, vlastných výrobkov a služieb

Teritoriálna štruktúra predajov (výrobkov, tovaru, služieb), napr.:

Teritórium	€	%
tuzemsko	290 646,97	100
zahraničie celkom	0	0
z toho:	0	0
Česká republika	0	0
Nemecko	0	0
Kanada	0	0
Japonsko	0	0
Ostatné	0	0
Predaje celkom	290 646,97	100

Komoditná štruktúra predajov výrobkov, tovaru, služieb, napr.:

Komodita	€	%
Obec Lúky	260 676,96	89,69%
Trenčiansky samosp.kraj	29 970,08	10,31%
% dane	0,00	0%
Ostatné	-0,07	0%
Predaje celkom	290 646,97	100%

**e) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti**

nie sú

**f) Opis a suma významných položiek finančných výnosov**

a) **Suma položiek mimoriadnych výnosov** týkajúcich sa bežného účtovného obdobia a ich opis a suma položiek mimoriadnych výnosov týkajúcich sa predchádzajúcich účtovných období a ich opis.

- účtovná jednotka neúčtovala o mimoriadných výnosoch

**I. Údaje o členoch štatutárnych, dozorných, správnych, riadiacich a iných orgánoch spoločnosti**

člen (aj bývalý)	príjmy za činnosť	preddavky	úvery, pôžičky, úroky	Záruky

**N. Ekonomické vzťahy účtovnej jednotky a spriaznených osôb**

spriaznená osoba	druh transakcie	€	% na celkovej transakcii

**MŠ č.2023/10181:3-A2101**

**P. Prehľad zmien vlastného imania**

v €	riadok	stav k 1.1.	prírastky	úbytky	stav k 31.12.
<i>Nevysporiadaný VH minulých rokov</i>	<i>071</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Výsledok hospodárenia za ÚO</i>	<i>072</i>	<i>0,00</i>	<i>1 239,87</i>	<i>0,00</i>	<i>1 239,87</i>

**S. Transformácia účtovného výsledku hospodárenia na základ dane –príloha č.1**

Zostavené dňa: 21.03.2024	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:
Schválené dňa:			

**Príloha č.1 – transformácia účtovného hospodárskeho výsledku na základ dane:**

v €

HV pred zdanením	<b>1 239,87</b>
1. pripočítateľné položky- celkom	289 407,10
v tom: - strata z predaja dlhopisov	
- rozdiel účtovné odpisy väčšie ako daňové	
- tvorba nezákonných rezerv	
- tvorba opravných položiek	
- výdavky na pracovné, sociálne a zdravotné potreby nad stanovený rozsah	
- výdavky prevyšujúce príjmy v zariadeniach na uspokojovanie potrieb zamestnancov	
- odmeny členov štatutárnych orgánov	
- výdavky na reprezentáciu	721,75
- dary	
- výdavky na propagáciu	
- ostatné náklady na reklamu	
- príspevok z členstva v združeníach, ktoré nevyplýva zo zákona	
- manká a škody prevyšujúce prijaté náhrady	
- úroky z omeškania nad stanovený rozsah	
- zostatková cena trvale vyradeného investičného majetku	
- strata z predaja investičného majetku pod zostatkovú hodnotu	
- strata z postúpenia pohľadávok	
- náklady nesúvisiace s účtovným obdobím	
- ostatné pokuty a penále	
- ostatné	68,89
-výdavky na nezdaňovanú činnosť	288 616,46
2. odpočítateľné položky celkom:	290 646,97
v tom: - príjmy z činnosti nezalož. na podnikanie	0
- zúčtovanie ostatných - nezákonných rezerv	
- zúčtovanie opravných položiek	
- rozdiel účtovné odpisy menšie ako daňové	
- príspevok z členstva v združeníach, ktoré nevyplýva zo zákona	
- ostatné	
- príjmy na nezdaňovanú činnosť	290 646,97
= ZÁKLAD DANE I	0
1. odpočet straty	
2. hodnota darov do 2% základu dane I	
3. príspevok združeniu do výšky 0,35 % z miezd	
4. propagačné predmety do 17,00 € max.	
5. úhrn príjmov (základov dane) zaplatených v zahraničí	
7. ostatné	
= ZÁKLAD DANE II	0
DAŇ Z PRÍJMU I - základ dane II x 0,21	0
1. úľava na dani (zmenená pracovná schopnosť)	
2. úľava na dani - iná	
3. zápočet dane zaplatenej v cudzine	
DAŇ Z PRÍJMU - výsledná	0
1. preddavkovo vybraná daň	0
= DAŇ Z PRÍJMU II – k úhrade	<b>0</b>

