

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

neziskovej účtovnej jednotky účtujúcej
v sústave podvojného účtovníctva



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 3

Daňové identifikačné číslo 2 1 2 0 1 5 0 3 5 1 IČO 4 8 4 8 4 2 7 0 SK NACE 8 5 . 6 0 . 0	Účtovná závierka <input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna <input type="checkbox"/> priebežná (vyznačí sa x)	Za obdobie od 1 2 0 2 3 do 1 2 2 0 2 3 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 2 2 do 1 2 2 0 2 2	Mesiac Rok
Priložené súčasti účtovnej závierky <input checked="" type="checkbox"/> Súvaha (Úč NUJ 1-01) (v eurocentoch) <input checked="" type="checkbox"/> Výkaz ziskov a strát (Úč NUJ 2-01) (v eurocentoch) <input checked="" type="checkbox"/> Poznámky (Úč NUJ 3-01) (v celých eurách alebo eurocentoch)			
Názov účtovnej jednotky S ú k r o m n é c e n t r u m p o r a d e n s t v a a p r e v e n c i e N o s k o H e a l t h P r e v e n t i o n			
Sídlo účtovnej jednotky			
Ulica N Á M E S T I E A . H L I N K U PSČ 0 3 4 0 1 R U Ž O M B E R O K Telefónne číslo 0 9 0 5 6 9 9 7 9 5 E-mailová adresa O F F I C E @ N O S K O C E N T R U M . S K		Číslo 5 6 / 1	
Zostavená dňa: 1 8 . 0 3 . 2 0 2 4	Schválená dňa: 1 8 . 0 3 . 2 0 2 4	Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky:	

Strana aktív		č.r.	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Brutto	Korekcia	Netto	Netto
a		b	1	2	3	4
A. NEOBEŽNÝ MAJETOK SPOLU r. 002 + r. 009 + r. 021		001				
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok r. 003 až r. 008	002				
A.I.1.	Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti 012 - (072+091AÚ)	003				
2.	Softvér 013 - (073+091AÚ)	004				
3.	Oceniteľné práva 014 - (074 + 091AÚ)	005				
4.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (018+ 019)-(078 + 079 + 091 AÚ)	006				
5.	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (041-093)	007				
6.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051-095AÚ)	008				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok r. 010 až r. 020	009				
A.II.1.	Pozemky (031)	010				
2.	Umelecké diela a zbierky (032)	011				
3.	Stavby 021 - (081 + 092AÚ)	012				
4.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí 022 - (082 + 092AÚ)	013				
5.	Dopravné prostriedky 023 - (083 + 092AÚ)	014				
6.	Pestovateľské celky trvalých porastov 025 - (085 + 092AÚ)	015				
7.	Základné stádo a ťažné zvieratá 026 - (086 + 092AÚ)	016				
8.	Drobný dlhodobý hmotný majetok 028 - (088 + 092AÚ)	017				
9.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok 029 - (089 +092AÚ)	018				
10.	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (042 - 094)	019				
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052 - 095AÚ)	020				
A.III.	Dlhodobý finančný majetok r. 022 až r. 028	021				
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach v ovládanej osobe (061- 096 AÚ)	022				
2.	Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach s podstatným vplyvom (062 - 096 AÚ)	023				
3.	Dlhové cenné papiere držané do splatnosti (065 - 096 AÚ)	024				
4.	Pôžičky podnikom v skupine a ostatné pôžičky (066 + 067) - 096 AÚ	025				
5.	Ostatný dlhodobý finančný majetok (069 - 096 AÚ)	026				
6.	Obstaranie dlhodobého finančného majetku (043 - 096 AÚ)	027				
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053 - 096 AÚ)	028				

Strana aktív		č.r.	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Brutto	Korekcia	Netto	Netto
a		b	1	2	3	4
B. OBEŽNÝ MAJETOK SPOLU r. 030+ r. 037+ r. 042 + r. 051		029	11651.67		11651.67	10093.14
B.I.	Zásoby r. 031 až r. 036	030				
B.I.1.	Materiál (112 + 119) - 191	031				
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121+122) - (192 +193)	032				
3.	Výrobky (123 - 194)	033				
4.	Zvieratá (124 - 195)	034				
5.	Tovar (132 + 139) - 196	035				
6.	Poskytnuté prevádzkové preddavky na zásoby (314 AÚ - 391 AÚ)	036				
B.II.	Dlhodobé pohľadávky r. 038 až r. 041	037				
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku (311 AÚ až 314 AÚ) - 391 AÚ	038				
2.	Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391AÚ)	039				
3.	Pohľadávky voči účastníkom združení (358AÚ - 391AÚ)	040				
4.	Iné pohľadávky (335 AÚ + 373 AÚ + 375 AÚ + 378AÚ) - 391AÚ	041				
B.III.	Krátkodobé pohľadávky r. 043 až r. 050	042	6000.00		6000.00	2304.00
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku (311AÚ až 314 AÚ) - 391AÚ	043	6000.00		6000.00	2304.00
2.	Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ)	044				
3.	Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	045		x		
4.	Daňové pohľadávky (341 až 345)	046		x		
5.	Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+ 348)	047		x		
6.	Pohľadávky voči účastníkom združení (358 AÚ - 391AÚ)	048				
7.	Spojovací účet pri združení (396 - 391AÚ)	049				
8.	Iné pohľadávky (335AÚ + 373AÚ + 375AÚ + 378AÚ) - 391AÚ	050				
B.IV.	Finančné účty r. 052 až r. 056	051	5651.67		5651.67	7789.14
B.IV.1.	Pokladnica (211 + 213)	052	400.20	x	400.20	1325.91
2.	Bankové účty (221 AÚ + 261)	053	5251.47	x	5251.47	6463.23
3.	Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (221 AÚ)	054		x		
4.	Krátkodobý finančný majetok(251+ 253 + 255AÚ+ 256 + 257) - 291AÚ	055				
5.	Obstaranie krátkodobého finančného majetku (259 - 291AÚ)	056				
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 058 a r. 059		057				
C.1.	Náklady budúcich období (381)	058				
2.	Príjmy budúcich období (385)	059				
MAJETOK SPOLU r. 001 + r. 029 + r. 057		060	11651.67		11651.67	10093.14

Strana pasív		č.r.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a		b	5	6
A. VLASTNÉ IMANIE r. 062+ r. 067 + r. 071 + r. 072		061	- 7361.59	- 3294.54
A.I.	Imanie a fondy r. 063 až r. 066	062		
A.I.1.	Základné imanie (411)	063		
2.	Fondy tvorené podľa osobitných predpisov (412)	064		
3.	Fond reprodukcie (413)	065		
4.	Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín (415)	066		
A.II.	Fondy tvorené zo zisku r. 068 až r. 070	067		
A.II.1.	Rezervný fond (421)	068		
2.	Fondy tvorené zo zisku (423)	069		
3.	Ostatné fondy (427)	070		
A.III.	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (+; - 428)	071	- 3294.54	- 9865.00
A.IV.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 062 + r. 067 + r. 071 + r. 073 + r. 100)	072	- 4067.05	6570.46
B. ZÁVÄZKY r. 074 + r. 078 + r. 086 + r. 096		073	19013.26	13387.68
B.I.1.	Rezervy r. 075 až r. 077	074	873.08	
2.	Rezervy zákonné (451AÚ)	075		
3.	Ostatné rezervy (459AÚ)	076		
4.	Krátkodobé rezervy (323 + 451AÚ + 459AÚ)	077	873.08	
B.II.	Dlhodobé záväzky r. 079 až r. 085	078	217.09	38.56
B.II.1.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	079	217.09	38.56
2.	Vydané dlhopisy (473 - 255 AÚ)	080		
3.	Záväzky z nájmu (474 AÚ)	081		
4.	Dlhodobé prijaté preddavky (475)	082		
5.	Dlhodobé nevyfakturované dodávky (476 AÚ)	083		
6.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478)	084		
7.	Ostatné dlhodobé záväzky (373 AÚ + 479 AÚ)	085		
B.III.	Krátkodobé záväzky r. 087 až r. 095	086	17923.09	13349.12
B.III.1.	Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323	087	6663.09	2089.12
2.	Záväzky voči zamestnancom (331+ 333)	088		
3.	Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	089		
4.	Daňové záväzky (341 až 345)	090		
5.	Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+348)	091		
6.	Záväzky z upísaných nesplatených cenných papierov a vkladov (367)	092		
7.	Záväzky voči účastníkom združení (368)	093		
8.	Spojovací účet pri združení (396)	094		
9.	Ostatné záväzky (379 + 373 AÚ + 474 AÚ +476AÚ + 479 AÚ)	095	11260.00	11260.00
B.IV.	Bankové úvery a iné výpomoci a pôžičky r. 097 až r. 099	096		
B.IV.1.	Dlhodobé bankové úvery (461AÚ)	097		
2.	Bežné bankové úvery (231+ 232 + 461AÚ)	098		
3.	Prijaté krátkodobé finančné výpomoci (241+ 249)	099		
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 101 až r. 103		100		
C.I.1.	Výdavky budúcich období (383)	101		
2.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384 AÚ)	102		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384 AÚ)	103		
SPOLU VLASTNÉ IMANIE, ZÁVÄZKY A ÚČTY ČASOVÉHO ROZLIŠENIA r.061+ r.073 + r.100		104	11651.67	10093.14

Číslo účtu	Náklady	Číslo riadku	Činnosť			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Hlavná nezdaňovaná	Zdaňovaná	Spolu	
a	b	c	1	2	3	4
501	Spotreba materiálu	01	2233.23		2233.23	9472.19
502	Spotreba energie	02	6663.09		6663.09	2089.12
504	Predaný tovar	03				
511	Opravy a udržiavanie	04				
512	Cestovné	05	227.70		227.70	
513	Náklady na reprezentáciu	06				28.52
518	Ostatné služby	07	13601.12		13601.12	15290.23
521	Mzdové náklady	08	215031.94		215031.94	174090.40
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	73361.56		73361.56	58671.99
525	Ostatné sociálne poistenie	10				
527	Zákonné sociálne náklady	11	8879.12		8879.12	6822.93
528	Ostatné sociálne náklady	12				
531	Daň z motorových vozidiel	13				
532	Daň z nehnuteľností	14				
538	Ostatné dane a poplatky	15				
541	Zmluvné pokuty a penále	16				
542	Ostatné pokuty a penále	17				
543	Odpísanie pohľadávky	18				
544	Úroky	19				
545	Kurzové straty	20				
546	Dary	21				
547	Osobitné náklady	22				
548	Manká a škody	23				
549	Iné ostatné náklady	24	123.69		123.69	123.69
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	25				
552	Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	26				
553	Predané cenné papiere	27				
554	Predaný materiál	28				
555	Náklady na krátkodobý finančný majetok	29				
556	Tvorba fondov	30				
557	Náklady na precenenie cenných papierov	31				
558	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	32				
561	Poskytnuté príspevky organizačným zložkám	33				
562	Poskytnuté príspevky iným účtovným jednotkám	34				
563	Poskytnuté príspevky fyzickým osobám	35				
565	Poskytnuté príspevky z podielu zaplatenej dane	36				
567	Poskytnuté príspevky z verejnej zbierky	37				
Účtová trieda 5 spolu		r. 01 až r. 37	38	320121.45	320121.45	266589.07

Číslo účtu	Výnosy	Číslo riadku	Činnosť			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Hlavná nezdaňovaná	Zdaňovaná	Spolu	
a	b	c	1	2	3	4
601	Tržby za vlastné výrobky	39				
602	Tržby z predaja služieb	40	13349.00		13349.00	4545.00
604	Tržby za predaný tovar	41				
611	Zmena stavu zásob nedokončenej výroby	42				
612	Zmena stavu zásob polotovarov	43				
613	Zmena stavu zásob výrobkov	44				
614	Zmena stavu zásob zvierat	45				
621	Aktivácia materiálu a tovaru	46				
622	Aktivácia vnútroorganizačných služieb	47				
623	Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku	48				
624	Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	49				
641	Zmluvné pokuty a penále	50				
642	Ostatné pokuty a penále	51				
643	Platby za odpísané pohľadávky	52				
644	Úroky	53				
645	Kurzové zisky	54				
646	Prijaté dary	55				2475.00
647	Osobitné výnosy	56				
648	Zákonné poplatky	57				
649	Iné ostatné výnosy	58				
651	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	59				
652	Výnosy z dlhodobého finančného majetku	60				
653	Tržby z predaja cenných papierov a podielov	61				
654	Tržby z predaja materiálu	62				
655	Výnosy z krátkodobého finančného majetku	63				
656	Výnosy z použitia fondu	64				
657	Výnosy z precenenia cenných papierov	65				
658	Výnosy z nájmu majetku	66				
661	Prijaté príspevky od organizačných zložiek	67				
662	Prijaté príspevky od právnických osôb	68				2556.83
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	69				
664	Prijaté členské príspevky	70				
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	71				
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	72				
691	Dotácie	73	302705.40		302705.40	263582.70
Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73		74	316054.40		316054.40	273159.53
Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38		75	- 4067.05		- 4067.05	6570.46
591	Daň z príjmov	76				
595	Dodatkové odvody dane z príjmov	77				
Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r. 76 + r. 77)) (+/-)		78	- 4067.05		- 4067.05	6570.46

Poznámky k 31.12.2023

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Súkromné centrum poradenstva a prevencie Nosko Health Prevention
Sídlo účtovnej jednotky	Námestie A. Hlinku 56, 034 01 Ružomberok
IČO	48484270
Dátum zriadenia	01.09.2015
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina zo dňa 31. 08. 2015
Názov zriaďovateľa	Nosko Health Prevention, s.r.o.
Sídlo zriaďovateľa	Kamenná 1757/2, 034 84 Liptovské Sliače
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	<p>-Poskytnutie komplexnej psychologickej, špeciálnopedagogickej, diagnostickej, poradenskej a preventívnej starostlivosti deťom okrem detí so zdravotným znevýhodnením, najmä v oblasti optimalizácie ich osobnostného, vzdelávacieho a profesijného vývinu, starostlivosti o rozvoj nadania, eliminovania porúch psychického vývinu a porúch správania.</p> <p>-Poskytovanie poradenských služieb zákonným zástupcom a pedagogickým zamestnancom .</p> <p>-Poskytovanie preventívnej výchovnej a psychologickej starostlivosti deťom vo veku do 15 rokov a ich zákonným zástupcom, najmä v prípadoch výskytu porúch psychického vývinu a porúch správania a výskytu sociálno-patologických javov v populácii detí vo svojej územnej pôsobnosti v spolupráci s rodinou, školou a školským zariadením.</p> <p>-Poskytovanie služieb metodického, poradenského a informačného charakteru pre rodičov (resp. zákonných zástupcov) klientov a pedagogických pracovníkov škôl, diagnostiku a terapiu FAS</p> <p>-Súkromné centrum je zložkou systému výchovného poradenstva a prevencie, poskytuje starostlivosť pre zdravotne znevýhodnené (resp. znevýhodnením ohrozené) deti a žiakov pre vekovú kategóriu do 15 rokov veku v zmysle §130, resp. 133, zákona NR SR č. 245/2008 Z. z. o vzdelávaní a výchove.</p> <p>-S rozšírením pôsobnosti pre žiakov nad 15 rokov veku.</p> <p>-Služba včasnej intervencie, ktorá sa poskytuje</p>
----------------------------------	--

	<p>dieťaťu do siedmich rokov jeho veku, ak je jeho vývin ohrozený z dôvodu zdravotného postihnutia a rodine tohto dieťaťa. V rámci služby včasnej intervencie sa poskytuje: špecializované sociálne poradenstvo, sociálna rehabilitácia, stimulácia komplexného vývinu dieťaťa so zdravotným postihnutím, preventívna aktivita, komunitná rehabilitácia.</p> <p>-vykonávanie opatrení sociálnoprávnej ochrany detí a sociálnej kurately podľa: • § 11 ods. 2 písm. a); § 11 ods. 2 písm. b); § 11 ods. 2 písm. c); § 11 ods. 3 písm. b) bod 1; § 11 ods. 3 písm. b) bod 3; § 11 ods. 3 písm. b) bod 4; § 11 ods. 3 písm. d) zákona č. 305/2005 Z. z.</p> <p>- Poskytnutie odbornej služby deťom a žiakom v oblasti ich osobnostného, vzdelávacieho a kariérového rozvoja, zabezpečenie a vykonávanie diagnostiky, reedukácie, rehabilitácie a stimulačných programov, realizácia preventívnych programov, základná čiastková a komplexná diagnostika, krízová intervencia.</p>
--	--

3. Informácie o štatutárnych zástupcoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Bc. Miriama Gerbová, PhD.
Funkcia	riaditeľka

	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	15,3	11,5
z toho:		
- počet vedúcich zamestnancov	1	1
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	-	-

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti áno nie

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu áno nie

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov

Položky	Spôsob oceňovania
a) pohľadávky	menovitou hodnotou
b) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
c) záväzky, pôžičky rezervy	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku

4. Zásady pre vykazovanie transferov

Bežný transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Na účte 314 sú evidované krátkodobé poskytnuté preddavky v celkovej sume 6 000,00 €.

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Pokladnica	400,20 €	1 325,91 €
Bankové účty	5 251,47 €	6 463,23 €
Preddavkové platby za energie	6 000,00 €	2 304,00 €

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

Názov položky Účet	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
428 - Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-3294,54€	-9865,- €	
Výsledok hospodárenia (431)	-4067,05€	6570,46€	

B Závazky

Závazky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
- krátkodobé rezervy na dovolenku	873,08 €	0,00 €
- záväzky zo sociálneho fondu	217,09 €	38,56 €
- nevyfakturované dodávky energií	6663,09 €	2089,12 €
- ostatné záväzky	11260,00 €	11260,00 €

Čl. V

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

Náklady účtovnej jednotky sú tvorené mzdovými nákladmi a nákladmi na prevádzku. Mzdové náklady spolu s odvodmi do poisťovní predstavujú 90,09 % z celkových nákladov a 9,91 % tvoria prevádzkové náklady.

Výnosy účtovnej jednotky sú tvorené najmä z dotácií a tržieb z predaja služieb v rámci zriaďovacej listiny.

Prehľad dotácií, ktoré účtovná jednotka prijala v priebehu bežného účtovného obdobia.

Dotácie z mesta Ružomberok:	182 077,00 €
VÚC Žilina – Služba včasnej intervencie:	111 710,40 €
VÚC Žilina – nad 15 rokov	7 678,00 €
VÚC Žilina – Projekt	1 240,00 €