

Čl. I

Všeobecné údaje

(0)Názov a sídlo účtovnej jednotky

Súkromné centrum poradenstva a prevencie centra včasnej intervencie, Saleziánska 2807/4, Žilina, Saleziánska 4, 010 77 Žilina (ďalej aj „SCPP“ alebo „nezisková organizácia“), DIČ: 2121869508. ŠCPP nie je platiteľom dane z pridanej hodnoty.

(1) Identifikácia zakladateľov účtovnej jednotky

SCPP vznikla 01.01.2023 v rámci transformácie poradenských zariadení zákonom č. 182/2023Z.z., ktorým sa dopĺňa zákon č. 245/2008 Z.z. Školský zákona vyhláškou č. 24/2022. o zariadeniach poradenstva a prevencie.

Zriaďovateľom SCPP je:

Centrum včasnej intervencie Žilina, n. o.

Saleziánska 2807/4 01001 Žilina

(2)Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

Správna rada:

Ing. Michal Žarnay, PhD.- predseda

Prof. MUDr. Miroslav Zibolen PhD.

Mgr. Vladislav Matej, PhD.

Riaditeľka: Mgr. Barbora Gronská

(3)Opis činnosti, na účel ktorej bola účtovná jednotka zriadená

SCPP bolo zriadené za účelom poskytovania komplexnej špeciálno-pedagogickej, psychologickej, diagnostickej, poradenskej, rehabilitačnej, preventívnej starostlivosti deťom a žiakom so všetkým druhmi, stupňami a vzájomnými kombináciami zdravotných postihnutí a vývinových porúch od narodenia až do ukončenia prípravy na povolanie s cieľom dosiahnuť optimálny a maximálne možný rozvoj ich osobnosti a sociálnu integráciu. V záujme našej činnosti je poskytovanie odborných služieb aj zákonným zástupcom a súrodencom týchto detí, pedagogickým zamestnancom materských škôl, škôl, školských zariadení a iným inštitúciám a odborníkom ambulantnou formou, ako aj formou návštev (terénne) v prostredí, v ktorom dieťa žije. Jedno z poslaním zariadenia je poskytovanie komplexnej metodologickej, výchovno-vzdelávacej a inej odbornej činnosti.

(4)Priemerný prepočítaný počet zamestnancov (Tabuľka k čl. I ods. 4 o počte zamestnancov)

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	5	
z toho počet vedúcich zamestnancov	1	
Počet pracovníkov na dohodu	2	
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	0	

(5) ŠCPP nemá organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti.

(6) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

(7)Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka ŠCPP k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

- (1) Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti
- (2) Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.
- (3) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov v členení na

a) Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý majetok nebol vytvorený vlastnou činnosťou. Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol uvedený dlhodobý majetok do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda Odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	Lineárna	25
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	Jednorazový odpis	100

Hodnota majetku sa znižuje v súlade s jeho odpisovým plánom. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol uvedený dlhodobý majetok zaradený do používania.

Opravné položky k dlhodobému hmotnému majetku sa vytvárajú najmä v prípade, ak úžitková hodnota majetku (predpokladaná čistá predajná cena) je nižšia ako účtovná hodnota majetku (ak nejde o majetok určený na predaj).

Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 1 700 eur a nižšia, sa klasifikuje ako zásoby.

Predpokladaná doba používania, metódy odpisovania a odpisové sadzby DHM sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Popis majetku	Doba odpisovania v mesiacoch	Metóda odpisovania	Ročná sadzba v %
Automobily	48	rovnomerná	25%
Multifunkčné zariadenie	48	rovnomerná	25%
Technické zhodnotenie prenajatého priestor	480	rovnomerná	2,5%

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný darovaním sa ocenil reálnou cenou, ktorá zodpovedala obstarávacej cene zistenej u darcu pri nákupe.

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby). Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Zásoby obstarané darovaním sa ocenili cenou reálnou cenou, ktorá zodpovedala ich obstarávacej cene zistenej u darcu pri nákupe.

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pohľadávky nadobudnuté postúpením obstarávacou cenou pohľadávky.

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

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. V podmienkach ŠCPP sa vytvárajú:

- rezerva na nevyčerpané dovolenky vytvára ŠCPP na predpokladané náklady na čerpanie dovoleniek zamestnancov ŠCPP, na ktorých nárok vznikol pred 31. decembrom 2023. Rezerva bola vypočítaná v súlade so všeobecne - záväznými predpismi. Rezerva sa tvorí aj na očakávané náklady na zákonné poistenie zamestnancov, ktoré bude platené v roku 2023 z dôvodu čerpania dovoleniek (35,2 %). Rezerva bude použitá v roku 2024,
- rezerva na náklady spojené s účtovnou závierkou. Rezerva bude použitá v roku 2024.

Dotácie a účelové finančné príspevky zo štátneho rozpočtu, z rozpočtov obcí a územnej samosprávy, dary určené na obstaranie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku sa do výnosov rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z takto financovaného dlhodobého majetku. Takisto zúčtovanie bezodplatne obstaraného dlhodobého hmotného majetku a darovaných zásob vykazuje ŠCPP ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti.

Čl. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

Dlhodobý majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 je uvedený v tabuľke na strane 9.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 je uvedený v tabuľke na strane 10.

V roku 2023 nezisková organizácia nenadobudla žiaden majetok.

Finančný majetok (Tabuľka k čl. III ods. 6 o položkách krátkodobého finančného majetku)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	869,96	
Účty v bankách	29 413,42	
Spolu	30 283,38	

Pohľadávky (Tabuľka k čl. III ods. 10 o pohľadávkach do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti)

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	629,90	
Pohľadávky po lehote splatnosti	0,00	
Pohľadávky spolu	629,90	

Časové rozlíšenie účtov aktív

	31. 12. 2023
	EUR
Poistenie dlhodobého majetku	0,00
Náklady budúcich období krátkodobé spolu	0,00
Príjmy budúcich období krátkodobé spolu	0,00
Časové rozlíšenie aktív spolu	0,00

Vlastné imanie (Tabuľka k čl. III ods. 12)

Prehľad o zmenách vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav 1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav 31.12.2023
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Základné imanie	0,00	0,00			0,00
Zmena účtovnej zásady opravy chýb minulých rokov (428)	0,00				0,00
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (428)	0,00	0,00		0,00	0,00
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	0,00	0,00		27 238,59	27 238,59
Spolu	0,00	0,00	0,00	27 238,59	27 238,59

Zakladatelia neposkytli počas doby existencie neziskovej organizácie žiadne vklady.

Informácia o vysporiadaní účtovnej straty vykázané v minulom účtovnom období (Tabuľka k čl. III ods. 13 o vysporiadaní účtovnej straty)

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	0,00
Vysporiadanie účtovnej straty	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	0,00

Tvorba a použitie rezerv (Tabuľka k čl. III ods. 14 písm. a) o tvorbe a použití rezerv)

Druh rezervy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie alebo zníženie rezerv	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Rezerva na nevyčerpané dovolenky a poistné	0,00	3 137,03	0,00	0,00	3 137,03
Rezerva na zostavenie závierky	0,00	150,00	0,00		150,00
Rezerva na bankovú správu pre audit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerva na audit	0,00	0,00	0,00		0,00
Zákonné rezervy spolu	0,00	3 287,03	0,00	0,00	3 287,03

Závazky (Tabuľka k čl. III ods. 14 písm. c) a d) o záväzkoch)

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Závazky po lehote splatnosti	0,00	
Závazky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	30,30	
Krátkodobé záväzky spolu	30,30	0,00
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	297,36	
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	297,36	0,00
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	327,66	0,00

Sociálny fond (Tabuľka k čl. III ods. 14 písm. e) o vývoji sociálneho fondu)

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	0,00	
Tvorba na ťarchu nákladov	440,91	
Tvorba zo zisku	0,00	
Čerpanie	143,55	
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	297,36	0,00

Časové rozlíšenie pasív (Tabuľka k čl. III ods. 15 o významných položkách výnosov budúcich období)

Položky výnosov budúcich období z dôvodu	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku				
dlhodobého majetku obstaraného z dotácie				
dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku				
nevyčerpaného zostatku z podielu zaplatenej dane				
SPOLU	0,00	0,00	0,00	0,00

Prehľad o položkách výnosov budúcich období za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položky výnosov budúcich období z dôvodu	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku				
dlhodobého majetku obstaraného z dotácie				
dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku				
nevyčerpaného zostatku z podielu zaplatenej dane				
zostatku účelového finančného príspevku SOCIA				
SPOLU	0,00	0,00	0,00	0,00

Čl. IV

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

Prehľad dotácií, ktoré účtovná jednotka prijala

Prehľad o prijatých finančných príspevkov na poskytovanie sociálnych služieb podľa zdrojov príjmov je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

	2023				
	EUR		zostatok		
	poukázané	čerpané	na vrátenie	ceniny	majetok
Mesto Žilina	130 899,22	130 897,92	1,30	0,00	0,00
Spolu	130 899,22	130 897,92	1,30	0,00	0,00

Tržby za služby z nezdaňovanej činnosti

Názov položky	2023
	EUR
Školenia - účastnícky poplatok	
Špeciálno-pedagogická poradňa	34 632,00
Spolu	34 632,00

Prijaté finančné dary

Názov položky	2023
	EUR
Nadácia SOCIA	
Nadácia J&T	
Nadácia Agrofert	
Spolu	0,00

Prijaté nefinančné dary

Názov položky	2023
	EUR
Nefinančné dary	
Spolu	0,00

Iné ostatné výnosy

Názov položky	2023
	EUR
Prijaté náhrady za odstrániteľné škody	
Zúčt. odpisov z DHM obstaraného z darov a dotácií	
Rôzne ostatné výnosy	
Spolu	0,00

Prehľad o účele a výške použitia príspevkov z podielu zaplatenej dane za bežné účtovné obdobie

Počas roku 2023 nezisková organizácia nečerpala z podielu zaplatenej

Opis a sumy položiek finančných výnosov

Názov položky	2023
	EUR
Kreditný úrok	
Kurzové zisky	
Spolu	0,00

Opis a sumy významných položiek nákladov

Názov položky	2023
	EUR
Mzdové náklady	91 845,13
Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	31 948,70
Materiálové náklady	5 317,25
Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	
Zákonné sociálne náklady	4 409,74
Spotreba energie	
Opravy a údržba	3 438,58
Ostatné dane a poplatky	
Cestovné náhrady	503,38
Reprezentačné	207,55
Iné ostatné náklady	621,00
Kurzové straty	
Iné náklady	
Náklady spolu	138 291,33

Opis a sumy osobných nákladov

Názov položky	2023
	EUR
náklady na mzdy zamestnancov	67 654,42
náklady na prémie zamestnancov	5 834,10
náklady na náhrady miezd a príplatky	14 637,46
náklady - tvorba rezerv na nevyčerpanú dovolenku	2 314,15
náklady na dohody	1 405,00
Mzdové náklady spolu	91 845,13
náklady na sociálne poistenie	22 533,56
náklady na zdravotné poistenie	8 592,26
rezerva na poistné k mzdám za nevyčerpané dovolenky	822,88
Zákonné poistenia spolu	31 948,70
náklady na príspevky na zamestnanecké stravovanie	2 846,93
náklady na tvorbu sociálneho fondu	440,91
náhrada príjmu zamestnanci za práceneschopnosť	1 121,90
Zákonné sociálne náklady spolu	4 409,74
Osobné náklady spolu	128 203,57

Opis a sumy významných položiek nákladov na ostatné služby

Názov položky	2023
	EUR
Nájomné	
Vzdelávanie	939,00
Služby účtovníctva	2 010,00
Audit	
Telekomunikačné služby	264,37
Poštovné	220,91
Spolu	3 434,28

Opis a sumy položiek finančných nákladov

	2023
	EUR
Kurzové straty	0,00
Spolu	0,00

Čl. V**Opis údajov na podsúvahových účtoch**

ŠCPP nemá podmienený majetok.

ŠCPP nemá prioritný majetok.

ŠCPP nesleduje na podsúvahových účtoch majetok, klasifikovaný ako zásoby s obstarávacou cenou do 1700 EUR, ktorého doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok

Čl. VI**Ďalšie informácie****Opis významných položiek ostatných finančných povinností**

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto:

- ŠCPP v roku 2024 neplánuje obstaráť dlhodobý majetok
- ŠCPP má uzatvorenú zmluvu na vykonávanie účtovníckych služieb. Predpokladané ročné náklady na účtovnícke služby sú 2 221,05 EUR (2023: 2 010EUR)
- ŠCPP má na základe nájomných zmlúv nebytové priestory v nájme od tretích osôb. Závazky z prenájmu, ktoré predpokladá ŠCPP uhrádzať v nasledujúcom roku predstavujú približne 2 623,68 EUR

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po 31. decembri 2023 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva a účtovnej závierky.

Stav a pohyb dlhodobého nehmotného majetku za rok 2023 (Tabuľka k čl. III ods. 1)

	Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti	Softvér	Oceneniteľné práva	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia							
prírastky							
úbytky							
presuny							
Stav na konci bežného účtovného obdobia							
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia							
prírastky							
úbytky							
Stav na konci bežného účtovného obdobia							
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia							
prírastky							
úbytky							
Stav na konci bežného účtovného obdobia							
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia							
Stav na konci bežného účtovného obdobia							

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO 5 4 4 7 1 9 9 1 /SID

Stav a pohyb dlhodobého hmotného majetku za rok 2023 (Tabuľka k čl. III ods. 1)

	Pozemky	Umelecké diela a zbierky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Dopravné prostriedky	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Drobný a ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia											
prírastky											
úbytky											
presuny											
Stav na konci bežného účtovného obdobia											
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia											
prírastky											
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia											
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia											
prírastky											
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia											
Stav na konci bežného účtovného obdobia											