

Všeobecné údaje

A.a.1) Údaje o účtovnej jednotke

Názov účtovnej jednotky: Súkromné centrum poradenstva a prevencie, Slnecná 34, Banská Bystrica
 Sídlo: Slnecná 3813/34, 974 04 Banská Bystrica
 Dátum založenia alebo zriadenia: 01.01.2023
 IČO: 55120539

A.a.2) Údaje o zakladateľovi alebo zriaďovateľovi účtovnej jednotky

Zriaďovateľ:
 Meno a priezvisko / názov PO: STADETORE, n. o.
 Trvalý pobyt: Slnecná 3813/34, 974 04 Banská Bystrica

A.b) Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

Meno, priezvisko, (obch. meno) člena	Názov orgánu	Poznámka
Mgr. Iveta Šváčová	riadiateľka	

A.c) Opis činnosti, na ktorej účel bola účtovná jednotka zriadená a opis druhu podnikateľskej činnosti, ak ju účtovná jednotka vykonáva:

Súkromné centrum poradenstva a prevencie vykonáva odbornú činnosť, ktorou je poradenská činnosť, psychologická činnosť, pedagogická činnosť, špeciálno-pedagogická činnosť, logopedická činnosť, liečebno-pedagogická činnosť a sociálno-pedagogická činnosť zameraná na optimalizáciu výchovného, vzdelávacieho, psychického, sociálneho a kariérového vývinu detí od narodenia do 15 veku dieťaťa

Podnikateľská činnosť:

x

A.d) Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	9	9
z toho počet vedúcich zamestnancov	2	2
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou		
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia		

A.e) Informácie o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

B.a) Informácia, či účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti

Áno Nie

B.b) Zmeny účtovných zásad a metód s uvedením dôvodu týchto zmien a vyčíslením ich vplyvu na finančnú hodnotu majetku záväzkov, základného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky.

Účtovná jednotka v roku 2024 nemenila účtovné zásady a metódy.

B.c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

Účtovná jednotka v roku 2024 nenakupovala dlhodobý nehmotný majetok a oceňovala ho obstarávacou cenou.

Účtovná jednotka v roku 2024 netvorila dlhodobý nehmotný majetok vlastnou činnosťou.

Účtovná jednotka v roku 2024 neprijala dlhodobý nehmotný majetok darovaním a ani iným spôsobom.

Účtovná jednotka v roku 2024 nakupovala dlhodobý hmotný majetok a oceňovala ho obstarávacou cenou.

Účtovná jednotka v roku 2024 netvorila dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou.

Účtovná jednotka v roku 2024 neprijala dlhodobý hmotný majetok darovaním a ani iným spôsobom.

Účtovná jednotka v roku 2024 nevlastnila dlhodobý finančný majetok.

Účtovná jednotka nakupovala zásoby

Účtovanie obstarania a úbytku zásob

Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa § 31 postupov pre neziskové organizácie:

- x spôsobom A účtovania zásob
- spôsobom B účtovania zásob

Nakupované zásoby oceňovala účtovná jednotka **obstarávacou cenou** v zložení:

- x cena obstarania vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Náklady súvisiace s obstaraním zásob

pri prijíme na sklad sa rozpočítavali s cenou obstarania na technickú jednotku obstaranej zásoby.

- x obstarávacía cena zásob sa v analytickej evidencii rozdelila na cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Pri vyskladnení sa tieto náklady zahŕňajú do nákladov predaného tovaru (501,504) záväzne stanoveným spôsobom podľa hodnoty tovaru v eurách.

Pri vyskladnení zásob sa používal

vážený aritmetický priemer z obstarávacích cien, aktualizovaný mesačne

- x metóda FIFO (prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob)
- Iný spôsob:

Účtovná jednotka v roku 2024 netvorila zásoby vlastnou činnosťou.

Účtovná jednotka v roku 2024 neprijala zásoby darovaním a ani iným spôsobom.

Účtovná jednotka oceňovala pohľadávky

- pohľadávky pri ich vzniku oceňovala **menovitou hodnotou**
- pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí, záväzky pri ich prevzatí oceňovala **obstarávacou cenou**

Účtovná jednotka v roku 2024 nevlastnila krátkodobé finančné investície

Účtovná jednotka oceňovala časové rozlíšenie na strane aktív

Časové rozlíšenie na strane aktív pri ich vzniku oceňovala **menovitou hodnotou**

Účtovná jednotka oceňovala záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

Záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov pri ich vzniku oceňovala **menovitou hodnotou**

Účtovná jednotka oceňovala časové rozlíšenie na strane pasív

Časové rozlíšenie na strane pasív pri ich vzniku oceňovala **menovitou hodnotou**

Účtovná jednotka oceňovala deriváty

Deriváty pri ich vzniku oceňovala **obstarávacou hodnotou**

Účtovná jednotka v roku 2024 nemala majetok ani záväzky zabezpečené derivátmi.

B.d) Spôsoby zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

- x Odpisový plán účtovných odpisov **nehmotného majetku** vychádzal z požiadavky zákona 431/2002 Z. z. o účtovníctve a dodržiavala sa zásada jeho odpísania podľa doby životnosti jednotlivého majetku.

Dlhodobý majetok	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
xxx	xxx	xxx	xxx

- x Odpisový plán účtovných odpisov **hmotného majetku** vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve a dodržiava sa zásada jeho odpísania podľa doby životnosti jednotlivého majetku.

Dlhodobý majetok	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
xxx	xxx	xxx	xxx

B.e) Údaje o zásadách pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

Účtovná jednotka v roku 2024 neznižovala hodnotu majetku.

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

C.a) Prehľad o stave a pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku

Tabuľka č. 1

	Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti	Softvér	Oceniteľné práva	Ostatný DNM	Obstaranie DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
A	b	c	d	f	g	h	i
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia		0,00					0,00
Prírastky							
Úbytky							
Presuny							
Stav na konci účtovného obdobia		0,00					0,00
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia		0,00					0,00
Prírastky							
Úbytky							
Stav na konci účtovného obdobia		0,00					0,00
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia		0,00					0,00
Prírastky							
Úbytky							
Stav na konci účtovného obdobia		0,00					0,00
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia		0,00					0,00
Stav na konci účtovného obdobia		0,00					0,00

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO 5 3 5 5 5 6 9 4 /SID

Tabuľka č. 2

	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
A	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku účtovného obdobia			0,00								0,00
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci účtovného obdobia			0,00								0,00
Oprávky											
Stav na začiatku účtovného obdobia											
Prírastky											
Úbytky											
Stav na konci účtovného obdobia											
Opravné položky											
Stav na začiatku účtovného obdobia			0,00								0,00
Prírastky			0,00								0,00
Úbytky											
Stav na konci účtovného obdobia			0,00								0,00
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku účtovného obdobia			0,00								0,00
Stav na konci účtovného obdobia			0,00								0,00

C.b) Prehľad o dlhodobom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Účtovná jednotka nemá dlhodobý majetok, na ktorý je zriadené záložné právo, alebo pri ktorom má obmedzené právo s ním nakladať.

C.c) Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

C.d) Údaje o štruktúre dlhodobého finančného majetku a o zmenách, ktoré sa uskutočnili v priebehu bežného účtovného obdobia

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

C.e) Údaje o položkách krátkodobého finančného majetku

Tabuľka č. 1

Krátkodobý finančný majetok	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pokladnica	13,59	0,00
Ceniny		
Bežné bankové účty	32,26	-9,60
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok		
Peniaze na ceste		
Spolu	45,85	-9,60

C.f) Prehľad o opravných položkách k zásobám

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

C.g) Údaje o významných pohľadávkach podľa položiek súvahy

Položka súvahy	Riadok	Hlavná nezdaňovaná činnosť	Zdaňovaná činnosť	Podnikateľská činnosť
Pohľadávky z obchod.styku	043			
Ostatné pohľadávky	044			
Pohľadávka SP	045	6,88		

C.h) Prehľad o opravných položkách k pohľadávkam

Druh pohľadávok	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky (zvýšenie)	Zníženie opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Pohľadávky z obch. styku	0				0
Ostatné pohľadávky					
Pohľadávky voči účastníkom združení					
Iné pohľadávky	0				0
Pohľadávky spolu	0		0	0	0

C.i) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti

Text	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	6,88	0
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
Pohľadávky spolu	6,88	0

C.j) Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Významné položky nákladov budúcich období a príjmov budúcich období	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Náklady budúcich období, z toho:	16,76	81,35
Antivírusový program	16,76	81,35
Ostatné služby	0,00	0,00
Príjmy budúcich období	0,00	0,00

C.k) Údaje o vlastných zdrojoch krytia neobežného majetku a obežného majetku podľa položiek súvahy

Názov položky	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Imanie a fondy					
Základné imanie					
Z toho:					
Nadačné imanie v nadácii					
Vklady zakladateľov					
Prioritný majetok					
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu					
Fond reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov				-3568,73	-3568,73
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-3568,73	-5635,23		3568,73	-5635,23
Spolu	-3568,73	-5635,23			-9203,96

C.I) Rozdelenie účtovného zisku alebo straty vykázanej v minulých účtovných obdobiach

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	0,00
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	
Iné	
Účtovná strata	3 568,73
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	3 568,73
Iné	

C.m) Opis a výška cudzích zdrojov

C.m.1) Údaje 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
Audit	1 000,00	1 000,00	1000,00		1 000,00
Účtovná závierka	250,00	300,00	250,00		300,00
Dovolenky + poistenie	732,51	4 860,24	732,51		4 860,24
Ostatné					
Zákonné rezervy spolu	1 982,51				6 160,24
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv					
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv					
Ostatné rezervy spolu					
Rezervy spolu	1 982,51	6 160,24	1 982,51	0,00	6 160,24

Ostatné Údaje o významných položkách na účtoch 325 – Ostatné záväzky a 379 – Iné záväzky

Významné položky	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Školné Mgr. Sváčová 325				
Jednotlivé významné položky účtu 325				
Účet 325 – Ostatné záväzky spolu	0,00	0,00	0,00	0,00
Jednotlivé významné položky účtu 379				
Jednotlivé významné položky účtu 379				
Účet 379 – Iné záväzky spolu	0,00	0,00	0,00	0,00

C.m.3-4) Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti

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	1 841,86	1 161,32
Krátkodobé záväzky spolu	1 841,86	1 161,32
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	1 271,35	496,65
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	1 271,35	496,65
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	3 113,21	1 657,97

C.m.5) Prehľad záväzkov zo sociálneho fondu

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	496,65	0
Tvorba na ťarchu nákladov	774,70	496,65
Tvorba zo zisku		
Čerpanie		
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	1 271,35	496,65

C.m.6) Prehľad o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

C.n) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

C.o) Údaje o majetku prenajatom formou finančného prenájmu – Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

Informácie k údajom vykázaným vo výkaze ziskov a strát

D.a) Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar

Druh činnosti	Hodnota podľa druhov typov výrobkov a služieb							
	Produkt 1:		Produkt 2:		Produkt 3:		Produkt 4:	
	Bežné účtovné obdobie	Predch. účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Predch. účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Predch. účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Predch. účtovné obdobie
Hlavná činnosť	5 951,00	0,00						
Podnikateľská činnosť	0,00	0,00						
Spolu	5 951,00	0,00						

D.b) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek prijatých darov, osobitných výnosov a zákonných poplatkov

Položky výnosov	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Prijaté dary		
Prijaté príspevky od iných organizácií		
Prijaté príspevky od fyzických osôb		
Príspevky z podielu zaplatenej dane	0,00	0,00

D.c) Prehľad dotácií a grantov

Položky výnosov	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Dotácie	308 333,00	162 732,00
Granty		

D.d) Významné položky finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov

Položky výnosov	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Úroky	0	0
Kurzové zisky		
z toho: kurzové zisky ku dňu zostavenia účtovnej závierky		

D.e) Významné položky nákladov, nákladov na ostatné služby, osobitných nákladov a iných ostatných nákladov

Položky nákladov	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Spotreba materiálu	36 772,24	9 938,59
Spotreba energie	8 649,55	4 143,30
Opravy a udržiavanie	29 565,33	383,81
Cestovné	0	0
Náklady na reprezentáciu	584,60	0
Ostatné služby	14 936,30	3 503,50
Mzdové náklady	165 731,57	108 197,67
Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	59 854,99	37 960,53
Zákonné sociálne náklady	3 693,05	2 162,73
Ostatné dane a poplatky	0	0
Úroky	0,00	0,00
Osobitné náklady	0,00	0,00
Iné ostatné náklady	131,60	10,60

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO 5 3 5 5 5 6 9 4 /SID

Odpisy DNM a DHM	0,00	0,00
Predaný materiál	0,00	0,00

Prehľad o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane

Účel použitia podielu zaplatenej dane	Použitá suma z bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Použitá suma bežného účtovného obdobia
----	0,00	0,00
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia		0,00

D.g) Významné položky finančných nákladov a celková suma kurzových strát

Položky nákladov	Bežné účtovné obdobia	Predchádzajúce účtovné obdobia
Úroky	0,00	0,00
Kurzové straty		
Z toho: kurzové straty účtované ku dňu zostavenia účtovnej závierky		

D.h) Údaje o nákladoch vynaložených v súvislosti s auditom účtovnej závierky

Jednotlivé druhy nákladov za	Suma
overenie účtovnej závierky	1 320,00
uistovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	
súvisiace audítorské služby	
daňové poradenstvo	
ostatné neaudítorské služby	
Spolu	1 320,00

Informácie k údajom na podsúvahových účtoch**E.a) Významné položky prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, odpísaných pohľadávok a ďalšie položky**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

Informácie k údajom o iných aktívach a iných pasívach**F.a) Opis a hodnota iných aktív**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

F.b) Opis a hodnota iných pasív

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

F.c) Opis významných položiek ostatných finančných povinností, ktoré sa nesledujú v účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

F.d) Prehľad nehnuteľných kultúrnych pamiatok, ktoré sú v správe alebo vlastníctve účtovnej jednotky

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

F.e) Informácie, o významných skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku