

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 2 | 4 | 3 | 3 | 7 | 3 | 8 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

 /SID 

|  |  |  |  |
|--|--|--|--|
|  |  |  |  |
|--|--|--|--|

**Súkromné centrum špeciálno - pedagogického poradenstva**

**Nám. Andreja Škrábika, Rajec**

**K ÚZ k 31.12.2015**

## **Čl. I**

### **Všeobecné údaje**

(1) názov právnickej osoby, ktorá je zakladateľom alebo zriaďovateľom účtovnej jednotky, dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky.

Zriaďovateľom účtovnej jednotky je spoločnosť EduGo, s.r.o. Dátum založenia Súkromného centra špeciálno – pedagogického poradenstva Rajec je 1.5.2015.

(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 Mgr. Jana Haščíková

(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 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 spracovávaní profesionálnych 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 Rajec, ktorý prispieva 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 :

|                                                                                                          | <b>Bežné účtovné obdobie</b> | <b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b> |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                                                 | 2                            |                                                     |
| z toho počet vedúcich zamestnancov                                                                       | 1                            |                                                     |
| Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou                                                         |                              |                                                     |
| Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia | 1                            |                                                     |

(5) Informácia o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky.

Nie sú

## Čl. 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.

.

(a)**Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok** – nebol kupovaný v roku 2015

(b)**Cenné papiere a podiely**

Cenné papiere v súčasnosti spoločnosť nevlastní

(c)**Zásoby**

Zásoby sa oceňujú obstarávacími cenami, v roku 2015 neboli nakupované.

(d)**Zákazková výroba**

Nie je evidovaná

(e)**Zákazková výstavba nehnuteľností**

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 opravnou 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:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- 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 nepoberala v roku 2015 dotácie.

**(n) Rezervy**

Účtovná jednotka tvorí zákonné rezervy na nevyčerpané dovolenky a nevyfakturované služby

**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 | 0                         |                                                  |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 0                         |                                                  |
| <b>Pohľadávky spolu</b>         | <b>0</b>                  |                                                  |

**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   |                                            |               |                 |                                |                                         |
| <b>Zákonné rezervy spolu</b>                   | <b>0</b>                                   | <b>235,01</b> |                 |                                | <b>235,01</b>                           |
| Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv |                                            |               |                 |                                |                                         |
| Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv   |                                            |               |                 |                                |                                         |
| <b>Ostatné rezervy spolu</b>                   |                                            |               |                 |                                |                                         |
| <b>Rezervy spolu</b>                           |                                            | 235,01        |                 |                                | 235,01                                  |

**Informácie o záväzkoch :**

| Druh záväzkov | Stav na konci             |                                                  |
|---------------|---------------------------|--------------------------------------------------|
|               | bežného účtovného obdobia | bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia |

|                                                                              |              |  |
|------------------------------------------------------------------------------|--------------|--|
| Závazky po lehote splatnosti                                                 |              |  |
| Závazky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka | 1939         |  |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                              | <b>1939</b>  |  |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane  | 15293        |  |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov                   |              |  |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                                | <b>15293</b> |  |
| <b>Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>17232</b> |  |

**Vývoj sociálneho fondu:**

| Sociálny fond                                  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Stav k prvému dňu účtovného obdobia</b>     | <b>0</b>              |                                              |
| Tvorba na ťarchu nákladov                      | 19,90                 |                                              |
| Tvorba zo zisku                                |                       |                                              |
| Čerpanie                                       |                       |                                              |
| <b>Stav k poslednému dňu účtovného obdobia</b> | <b>19,90</b>          |                                              |

#### Čl. 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 Rajec: 0 - predmet dane oslobodený, hlavná činnosť

Služby SCSP: 164 - predmet dane oslobodený, hlavná 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                                   |                       |                                              |
| <b>Spolu</b>                                                  |                       |                                              |
|                                                               |                       |                                              |

|                                                          |      |  |
|----------------------------------------------------------|------|--|
| <b>Významné položky z nákladov hospodárskej činnosti</b> |      |  |
| Spotreba materiálu                                       | 3094 |  |
| Spotreba energie                                         |      |  |
| Ostatné služby                                           | 3967 |  |
| Mzdové náklady                                           | 3620 |  |
| Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie         | 1273 |  |
| Zákonné sociálne náklady                                 | 35   |  |
|                                                          |      |  |
| Finančné náklady                                         |      |  |
|                                                          |      |  |

# Čl. V

## Opis údajov na podsúvahových účtoch

Nie sú významné položky