

I. VŠEOBECNÉ ÚDAJE

1. Názov účtovnej jednotky: Súkromné centrum špeciálno-pedagogického poradenstva

Účtovná jednotka bola zriadená Zriaďovacou listinou dňa 1.1.2005 pod názvom Súkromná špeciálno-pedagogická poradňa, ako nezisková organizácia bez právnej subjektivity.

Zriaďovateľom je fyzická osoba PaedDr. Margita Macková, Kresánkova 7, 841 05 Bratislava. Účtovná jednotka zmenila odo dňa 11.9.2008 názov na Súkromné centrum špeciálno-pedagogického poradenstva.

Rozhodnutím Ministerstva školstva SR číslo CD-2004-11810/23637-1:096 zo dňa 26.7.2004 bola účtovná jednotka zaradená do siete školských zariadení SR s termínom začatia činnosti od 1.1.2005.

Sídlo účtovnej jednotky je Gorkého 3, 81101 Bratislava.

IČO: 30851416

2. Štatutárnym orgánom je zriaďovateľ: PaedDr. Margita Macková

3. Opis činnosti:

Účtovná jednotka bola zriadená ako neštátne (súkromné), samostatné a nezávislé odborné pracovisko špeciálno-pedagogického poradenstva špecializované na poruchy učenia a správania. Cieľovou skupinou sú deti predškolského, školského veku, mládež a dospelí so špeciálno-pedagogickými potrebami (zdravotne postihnutí alebo zdravotným postihnutím ohrození), ale aj bežná populácia s problémami tohto typu, kde je špeciálno-pedagogická intervencia dôležitá z hľadiska prevencie, keď zvláštnosti v správaní a ťažkosti v učení a komunikácii znižujú kvalitu života.

Účtovná jednotka zabezpečuje a realizuje komplexnú špeciálno-pedagogickú diagnostiku vzdelávacieho a osobnostného vývinu klienta špeciálno-pedagogickými diagnostickými metódami, realizuje prognostiku a rehabilitáciu detí, mládeže a dospelých s poruchami učenia a správania individuálnou alebo skupinovú formou. Podľa potreby odporúča alebo žiada konziliárne odborné vyšetrenie (medicínske, psychologické), uskutočňuje diagnostickú syntézu a navrhuje pedagogické opatrenie smerom ku škole, rodine alebo iným inštitúciám a vypracováva odborné posudky.

4. Priemerný počet zamestnancov:

	2015	2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1,5	1,5
z toho počet vedúcich zamestnancov	1	1
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou		
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia		

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná jednotka, zostavila účtovnú závierku k poslednému dňu účtovného obdobia (riadna)

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY:

1. Účtovná jednotka zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.
2. Zmeny účtovných zásad a metód
Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou dodržané v súlade so zákonom o účtovníctve.
3. Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov
Účtovná jednotka oceňovala majetok a záväzky:
 - ☐ ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu

Ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu oceňovala účtovná jednotka majetok a záväzky:

- obstarávacou cenou:

- ☐ dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou
- ☐ dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou
- ☐ zásoby obstarané kúpou

Obstarávacia cena obsahuje náklady súvisiace s obstaraním:

- ☐ provízia
- ☐ dopravné
- ☐ poistné
- ☐ iné

- menovitou hodnotou:

- ☐ peňažné prostriedky a ceniny
- ☐ záväzky pri ich vzniku
- ☐ pohľadávky pri ich vzniku

4. Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Účtovná jednotka stanovila interným predpisom pravidlá pre účtovanie dlhodobého majetku:

Nehmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 2400 eur, alebo nižšie sa účtuje na ťarchu účtu 518 – Ostatné služby. Nehmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaradí účtovná jednotka do dlhodobého nehmotného majetku.

Hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 1700eur, alebo nižšie a doba použiteľnosti je dlhšia ako 1 rok, účtuje účtovná jednotka na účet 501 – Drobný majetok. Hmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaradí účtovná jednotka do dlhodobého hmotného majetku.

- ☐ účtovná jednotka zostavila pre bežné účtovné obdobie odpisový plán pre dlhodobý majetok, ktorý obsahuje dobu odpisovania, sadzby odpisov, odpisové metódy

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇAJÚ A VYSVETLÚJÚ ÚDAJE VYKÁZANÉ V SÚVAHE

1. Údaje o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie:

<i>Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku</i>							
Bežné účtovné obdobie							
Dlhodobý nehmotný majetok	Nehmotné výsledky z tvorbovej a obdobnej činnosti	Softvér	Oceniteľné práva	Ostatný DNM	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	f	g	h	i
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku ú.o.							0
Prírastky							0
Úbytky							0
Presuny							0
Stav na konci účt.odb.	0	0	0	0	0	0	0
Oprávky							
Stav na začiatku ú.o.							0
Prírastky							0
Úbytky							0
Stav na konci účt.odb.	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky							
Stav na začiatku ú.o.							0
Prírastky							0
Úbytky							0
Stav na konci účt.odb.	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku ú.o.	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt.odb.	0	0	0	0	0	0	0

<i>Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku</i>											
Bežné účtovné obdobie											
Dlhodobý nehmotný majetok	Pozemky	Umelecké diela a zbierky	Stavby	Samostat. hnut. veci a súbory hnut. vecí	Dopravné prostriedky	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Drobný a ostatný DHM	Obstaranie DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b		c	d		e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku ú.o.											0
Prírastky											0
Úbytky											0
Presuny											0
Stav na konci účt.odb.	0		0	0		0	0	0	0	0	0
Oprávky											
Stav na začiatku ú.o.											0
Prírastky											0
Úbytky											0
Stav na konci účt.odb.	0		0	0		0	0	0	0	0	0
Opravné položky											
Stav na začiatku ú.o.											0
Prírastky											0
Úbytky											0
Stav na konci účt.odb.	0		0	0		0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku ú.o.	0		0	0		0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt.odb.	0		0	0		0	0	0	0	0	0

2. Prehľad dlhodobého majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobého majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
DNM, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

- Účtovná jednotka nemá poistený dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok.
- Dlhodobý finančný majetok účtovná jednotka nevykazuje
- Opravné položky k dlhodobému finančnému majetku účtovná jednotka nevykazuje.
- Krátkodobý finančný majetok

Tab.1

Krátkodobý finančný majetok	2015	2016
Pokladnica	3,52	185,76
Ceniny		
Bežné bankové účty	7,25	17,83
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako 1 rok		
Peniaze na ceste		
Spolu	10,77	203,59

Tab.2

Krátkodobý finančný majetok	Stav na začiatku ÚO	Prírastky	Úbytky	Stav na konci ÚO
Majetkové cenné papiere na obchodovanie				
Dlhové cenné papiere na obchodovanie				
Dlhové cenné papiere so splatnosťou do 1 roka držané do splatnosti				
Ostatné realizovateľné cenné papiere				
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku				
Krátkodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0

Tab.3

Krátkodobý finančný majetok	Zvýšenie/zníženie hodnoty (+/-)	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia BÚO	Vplyv ocenenia na vlastné imanie
Majetkové cenné papiere na obchodovanie			
Dlhové cenné papiere na obchodovanie			
Ostatné realizovateľné cenné papiere			
Krátkodobý finančný majetok spolu			

- Prehľad opravných položiek k zásobám:

Druh zásob	Stav na začiatku BÚO	Tvorba opravnej položky (zvýšenie)	Zníženie opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky	Stav na konci BÚO
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Poskytnutý preddavok na zásoby					
Zásoby spolu					

8. Opis významných pohľadávok v nadväznosti na položky súvahy a v členení na pohľadávky za hlavnú činnosť a podnikateľskú činnosť:

Účtovná jednotka vykazuje pohľadávky za hlavnú činnosť vo výške 1.500,- eur z titulu uhradenej zábezpeky za prenajaté priestory v sume 1.500,- eur.

9. Prehľad opravných položiek k pohľadávkam:

Druh zásob	Stav na začiatku BÚO	Tvorba opravnej položky (zvýšenie)	Zníženie opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky	Stav na konci BÚO
Pohľadávky z obchodného styku					
Ostatné pohľadávky					
Pohľadávky voči účastníkom združení					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu					

10. Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

	Stav na konci	
	2015	2016
Pohľadávky do lehoty splatnosti	1500	1500
Pohľadávky po lehote splatnosti		
Pohľadávky spolu	1500	1500

11. Významné položky časov. rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období.

	Stav na začiatku BÚO	Prírastky	Úbytky	Prevody	Stav na konci BÚO
Náklady budúcich období	0	0	0	0	0
Príjmy budúcich období					
Spolu	0	0	0	0	0

12. Opis a výška zmien vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku podľa položiek súvahy za bežné účtovné obdobie:

	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 31.12.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
Imanie a fondy					
Základné imanie	0,00				0,00
z toho: nadačné	0,00				0,00
imanie v nadácii					
vklady zakladateľov	0,00				0,00
prioritný majetok	0,00				0,00
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu	0,00				0,00
Fond reprodukcie	0,00				0,00
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0,00				0,00
Fondy zo zisku					
Rezervný fond	0,00				0,00
Fondy tvorené zo zisku	0,00				0,00
Ostatné fondy	0,00				0,00
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých	250,27		44,01		206,26
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-44,01		10,73		-54,74
Spolu	206,26	0,00	54,74	0,00	151,52

13. Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty vykázanej v minulých účtovných obdobiach

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Účtovný zisk	
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	-44,01
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	-44,01
Iné	

14. Opis a výška cudzích zdrojov:

a) účtovná jednotka vytvorila rezervy nasledovne:

Druh rezervy	Stav		Použitie	Zrušenie	Stav	
	k 31. 12. 2015	Tvorba			k 31. 12. 2016	
krátkodobé zákonné rezervy	420,00	420,00	420,00	0,00	420,00	
dlhodobé zákonné rezervy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Zákonné rezervy spolu	420,00	420,00	420,00	0,00	420,00	
Krátkodobé ostatné rezervy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Dlhodobé ostatné rezervy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Ostatné rezervy spolu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Rezervy spolu	420,00	420,00	420,00	0,00	420,00	

b) údaje o záväzkoch:

záväzok	stav na zač. účt.obdobia	prírastok	úbytok	stav na konci účt.obdobia
neuhradené dodáv.faktúry	30,00	57,60	30,00	57,60
nevyfakturované dodávky	0,00	0,00	0,00	0,00
Iné záväzky	0,00	96,00	0,00	96,00
spolu	30,00	153,60	30,00	153,60

c) záväzky podľa splatnosti

d) záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

Druh záväzkov	Stav na konci	
	2016	2015
Záväzky po lehote splatnosti	57,6	30
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	96	0
Krátkodobé záväzky spolu	153,6	30
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 do 5 rokov vrátane		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	0	0
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	153,6	30

e) záväzky zo sociálneho fondu

Sociálny fond	2016	2015
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	854,51	795,22
Tvorba na ťarchu nákladov	123,96	156,49
Tvorba zo zisku		
Čerpanie		97,2
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	978,47	854,51

f) Bankové úvery, pôžičky, finančné výpomoci účtovná jednotka nevykazuje

g) Časové rozlíšenie výdavkov budúcich období účtovná jednotka nevykazuje.

15. Prehľad o významných položkách výnosov budúcich období

Účtovná jednotka nevykazovala v účtovnom období výnosy budúcich období.

16. Údaje o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Účtovná jednotka nevykazovala v účtovnom období majetok prenajatý formou finančného prenájmu.

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇAJÚ A VYSVETLÚJÚ ÚDAJE VO VÝKAZE ZISKOV A STRÁT

1. Prehľad o tržbách za vlastné výkony a tovar – účtovná jednotka neúčtovala o tržbách za vlastné výkony a tovar

2. Prijaté dary, osobitné výnosy, zákonné poplatky a iné ostatné výnosy – účtovná jednotka nevykazovala

3. Prehľad dotácií a grantov, ktoré účtovná jednotka prijala v priebehu bežného účtovného obdobia:

Poskytovateľ	Suma dotácie za účt.obdobie
Bratislavský samoprávny kraj	34 470,00
Hlavné mesto SR Bratislava	41 736,00
Spolu dotácie	76 206,00

4. Účtovná jednotka nevykázala v účtovnom období finančné výnosy okrem úrokov vo výške 0,01 eur a neúčtovala o kurzových ziskoch.

5. Účtovná jednotka účtovala v účtovnom období o nákladoch v nasledovnom členení:

	2015	2016
druh nákladu		
spotreba materiálu	359,11	1 441,28
ostatné služby	34 434,62	43 385,92
v tom nájomné	8 676,00	7 676,00
telef.poplátky	525,36	464,47
ekonomické služby	2 310,06	2 204,10
iné ostatné služby	22 923,20	33 041,35
mzdové náklady	28 634,13	22 747,26
zákonné soc.poistenie	10 078,75	7 392,63
zákonné soc.náklady	275,29	123,96
opravy a udržiavanie		
ostatné pokuty a penále		
iné ostatné náklady	172,11	169,70
náklady spolu	73 954,01	75 260,75

6. Účtovná jednotka v účtovnom období nebola prijímateľom podielu zaplatenej dane.
7. Účtovná jednotka v účtovnom období neúčtovala o finančných nákladoch, neúčtovala o kurzových stratách.
8. Účtovná jednotka nemá povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom.

V. OPIS ÚDAJOV NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Účtovná jednotka nemá prenajatý majetok, majetok prijatý do úschovy, odpísané pohľadávky ani ďalšie položky, ktoré by bolo potrebné vykázať v tejto časti.

VI. ĎALŠIE INFORMÁCIE

- Účtovnej jednotke nie sú známe iné aktíva.
- Účtovnej jednotke nie sú známe iné pasíva.
- Účtovná jednotka nemá finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v účtovníctve a neuvádzajú v súvahe.
- Účtovná jednotka nemá v správe ani vo vlastníctve nehnuteľné kultúrne pamiatky.
- Medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia nenastali iné významné skutočnosti.