

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 31.12.2017

Čl. I

Všeobecné údaje

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

Súkromné centrum špeciálno – pedagogického poradenstva

Nám. Andreja Škrábika 37, RAJEC

Zriaďovateľom účtovnej jednotky je spoločnosť **EduGo, s.r.o.**, IČO 31644325

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 PaedDr. Dušana Priehradná

(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 poradcovi a školským pedagógom
- Podieľa sa na spracovávaní profesijných 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 :

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	4,3	4,1

z toho počet vedúcich zamestnancov	1	1
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou		
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	1	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 2017

(b)**Cenné papiere a podiely**

Cenné papiere v súčasnosti spoločnosť nevlastní

(c)**Zásoby**

Zásoby sa oceňujú obstarávacími cenami, v roku 2017 ne boli nakupované .

(d)Zákazková výroba

Nie je evidovaná

(e)Zákazková výstavba nehnuteľnosti

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 do 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. Od roku 2017 sa netvoria rezervy na nevyčerpané dovolenky.

(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:

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) 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 do 300 EUR.

(m)Dotácie zo štátneho rozpočtu

Účtovná jednotka poberala v roku 2017 dotácie od mesta Rajec v celkovej sume 104 632,- EUR vyplácané mesačne cez zriaďovateľa.

(n) Rezervy

Účtovná jednotka rozpustila zákonné rezervy vytvorené v roku 2016 a v roku 2017 netvorí žiadne zákonné rezervy na nevyčerpané dovolenky a nevymaturované 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	0
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
Pohľadávky spolu	0	0

Informácie o zmenách vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku

	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					
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účasťín					
Fondy zo zisku					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-12125	6 304,45			-5 820,63
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie			-2905,57		-2905,57
Spolu VI					-8726,20

Informácie o HV za rok 2016 a jeho vysporiadaní

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	6 304,45
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 (na úhradu straty roku 2015)	6304,45
Iné	
Účtovná strata	
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	
Iné	

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					
Zákonné rezervy spolu	1249,83	0	1 249,83		1 249,83
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv					
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv					
Ostatné rezervy spolu					
Rezervy spolu	1249,83	0	1249,83		0

Informácie o obchodných záväzkoch :

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	15	20
Krátkodobé záväzky spolu	15	20
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	12 000	15 000
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	12 000	15 000
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	12 015	15 020

Vývoj sociálneho fondu:

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	157,93	0
Tvorba na ťarchu nákladov	277,67	138,03
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	201,-	
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	234,60	157,93

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 za rok 2017:

Dotácie z mesta Rajec: 104 632,- predmet dane oslobodený, hlavná činnosť

Služby SCSP: 900,- - predmet dane oslobodený, hlavná činnosť

Hospodársky výsledok za rok 2017: strata - 2905,57 EUR

Hospodársky výsledok za rok 2016: zisk 6304,45 preúčtovaný do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov – na úhradu straty roku 2015.

Významné položky nákladov roku 2017:

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		
Spolu	0	300

Významné položky z nákladov hospodárskej činnosti		
Spotreba materiálu	3 581	5 236
Spotreba energie	4 674	5 036
Ostatné služby	27 017	21 547
Mzdové náklady	50 774	36 088
Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	17 511	12 643
Zákonné sociálne náklady	1 911	1 339
Finančné náklady	182	42

Čl. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

Nie sú významné položky