

**Poznámky k účtovnej uzávierke neziskovej organizácie
k 31.12. 2017**

**I.
Všeobecné údaje**

(1) Názov účtovnej jednotky, sídlo účtovnej jednotky, dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky a identifikačné číslo účtovnej jednotky.

Súkromné centrum špeciálno-pedagogického poradenstva, n.o.

Letná 45

040 01 Košice

Dátum založenia: 01.08.2001

Dátum vzniku: 15.10.2001 ako príspevková organizácia

Od 21.2.2007 sa pretransformovala na neziskovú organizáciu

IČO: 35539682

(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.

PaedDr. Miroslava Nováková – zriaďovateľ, riaditeľ

(3) Opis činnosti, na účel ktorej bola účtovná jednotka zriadená a opis druhu podnikateľskej činnosti, ak ju účtovná jednotka vykonáva.

Vymedzenie činnosti:

Poruchy učenie špecifické i nešpecifické a z nich plynúce a lebo ich podmieňujúce poruchy správania:

- Diagnostická a diferenčno-diagnostická činnosť
- reedukačná a kompenzačná činnosť
- špeciálno-pedagogická terapia
- poradenská činnosť
- osvetová, odborná a vzdelávacia činnosť
- publikačno – vydavateľská činnosť.

Cieľová skupina: predškolský vek, školský vek, mládež a dospelí so špeciálno-pedagogickými potrebami a bežná populácia s problémami tohto typu.

(4) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov, a z toho počet vedúcich zamestnancov, účtovnej jednotky za účtovné obdobie, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie.

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1,6	2
z toho počet vedúcich zamestnancov	1	1
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou	0	0
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	0	0

(5) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky.

Účtovná závierka organizácie k 31. decembru 2017 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 2017 do 31. decembra 2017.

(6) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky.

Účtovná jednotka v bezprostredne predchádzajúcom období účtovala v sústave podvojného účtovníctva, účtovnú závierku schválila dňa 15.3.2017.

II.

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

(1) Informácia o splnení predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania organizácie.

(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.

V účtovnom období od 1.1.2017 do 31.12.2017 neboli vykonané žiadne zmeny účtovných metód.

(3) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na

a) pohľadávky,

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

b) krátkodobý finančný majetok,

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

c) časové rozlíšenie:

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.

Na účte 381 je účtované časové rozlíšenie nákladov v súvislosti s ukončením zdaňovacieho obdobia.

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.

Na tomto účte organizácia nevykázala pohyb.

III.

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

(1) Organizácia nevlastní žiadny dlhodobý majetok.

(10) Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti.

Organizácia nemá pohľadávky po lehote splatnosti.

(2) Prehľad o významných zložkách krátkodobého finančného majetku a o ocenení krátkodobého finančného majetku reálnou hodnotou ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom sa uvádza vplyv takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia.

Organizácia má k 31.12.2014 zostatky na 3 bežných účtoch v bankách a hotovosť v pokladni.

Krátkodobý finančný majetok	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pokladnica	1,16	34,02
Ceniny		
Bežné bankové účty	6 865,33	5 458,74
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok		
Peniaze na ceste		
Spolu	6 866,49	5 492,76

Tabuľka k čl. III ods. 12 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					
vkłady zakladateľov					
prioritný majetok					
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu					
Fond reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastí					
Fondy zo zisku					
Rezervný fond	1 094,41		545,24		549,17
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	- 91,06		- 91,06		0
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-454,18	193,79	- 454,18		193,79
Spolu	549,17	193,79	0	0	742,96

Tabuľka k čl. III ods. 13 o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné 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	454,18
Vysporiadanie účtovnej straty	
Zo základného imania	
Z rezervného fondu	454,18
Z fondu tvoreného zo zisku	
Z ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	0
Iné	

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

Záväzky podľa doby splatnosti	číslo riadku	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	b	1	2
Záväzky v lehote splatnosti z toho:	01	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	32,50	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	03		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	04		
Záväzky po lehote splatnosti	05		
Spolu (r. 01 + r. 05)	06	32,50	0

IV.

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

(1) Prehľad o tržbách za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a vyčíslením hodnoty tržieb podľa jednotlivých hlavných druhov výrobkov, služieb a činností účtovnej jednotky.

Organizácia v účtovnom období nemala iné príjmy ako z dotácií a úroky z bežných účtov.

Prehľad o dotáciách a grantoch poskytnutých účtovnej jednotke:

Organizácii boli poskytnuté dotácie na prevádzkové náklady:

- z Košického samosprávneho kraja vo výške **25 254,00 € (zúčtovaných 23 887,57 €)**
- z Magistrátu mesta Košice vo výške **38 938,00 € (zúčtovaných 38 116,21 €)**

Kategória ekonomickej klasifikácie	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12. bežného účtovného obdobia	Skutočnosť k 31.12.bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	b	1	2	3	4
312	dotácie	64 192,00	64 192,00	62 326,18	62 936,00
Spolu		64 192,00	64 192,00	62 326,18	62 936,00

Nevyčerpané časti dotácií KSK (2 965,03 €) a Magistrátu mesta Košice(821,79 €) boli v januári vrátené na účty poskytovateľov dotácií

(2) Prehľad o nákladoch

Organizácia v účtovnom období použila poskytnuté dotácie na pokrytie svojich prevádzkových výdajov a osobné výdavky.

Organizácia z poskytnutých dotácií neobstarala žiadny dlhodobý majetok.

V.

Opis údajov na podsúvahových účtoch

Organizácia v účtovnom období neúčtovala na podsúvahových účtoch.

VI.

Ďalšie informácie

Medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia nenastali žiadne významné skutočnosti ovplyvňujúce výsledok hospodárenia.