

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO

4 2 2 5 3 0 9 8

DIČ

2 0 2 3 3 2 8 3 9 5

Čl. I.

Všeobecné údaje

SÚKROMNÉ CENTRUM PEDAGOGICKO-PSYCHOLOGICKÉHO PORADENSTVA A PREVENIE (SCPPPaP)

Majerníková 60

841 05 Bratislava

1. Meno a priezvisko fyzickej osoby alebo právnickej osoby, ktorá je zakladateľom alebo zriaďovateľom účtovnej jednotky, **Martina Mátychová riaditeľka , Michaela Martinková a Jana Jurášková.**
2. Informácie o členoch štatutárnych orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky, uvádzajú sa mená a priezviská členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky.
3. **Martina Mátychová riaditeľka , Michaela Martinková a Jana Jurášková**
4. Opis činnosti, na účel ktorej bola účtovná jednotka zriadená a opis druhu podnikateľskej činnosti, ak ju účtovná jednotka vykonáva
V zmysle § 2 ods. 2 zák. č. 213/1997 Z. z. v znení neskorších predpisov nezisková organizácia bude poskytovať všeobecne prospešné služby v oblasti diagnostiku intelektových schopností, intelektového nadania, školskej zrelosti, tiež na diagnostiku, poradenstvo, psychoterapiu a reedukáciu problémových prejavov u nadaných (vývinové poruchy učenia, poruchy pozornosti, asynchrónny vývin emocionálnej, sociálnej oblasti). Diagnostiku realizuje aj u detí predškolského veku.
5. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov, a z toho počet vedúcich zamestnancov účtovnej jednotky za účtovné obdobie, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka (ďalej len „bežné účtovné obdobie!“) a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie. Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou a počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia.
Združenie zamestnáva na základe dohôd 4 zamestnancov
6. Informácia o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky.
7. Údaje podľa čl. I, III a IV sa uvádzajú v textovej podobe a tabuľkovej podobe.

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.

-zmeny právnych predpisov, bez dopadu

3. Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov v členení na
 - Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou
 - Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou
 - Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom
 - Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou
 - Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou
 - Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom
 - Dlhodobý finančný majetok
 - Zásoby obstarané kúpou
 - Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

- Zásoby obstarané iným spôsobom
 - Pohľadávky
 - Krátkodobý finančný majetok
 - Časové rozlíšenie na strane aktív
 - Závazky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov-závazky sú ocenené menovitou hodnotou pri ich vzniku
 - Časové rozlíšenie na strane pasív
 - Deriváty
 - Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi
4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku, pričom sa uvádza doba odpisovania, použité sadzby odpisov a odpisové metódy pri určení účtovných odpisov
 5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

ČL. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

1. Údaje o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie, a to
 - Prehľad o dlhodobom majetku podľa položiek tohto majetku v členení podľa súvahy, uvádza sa stav dlhodobého majetku v prvotnom ocenení na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku a zostatok na konci bežného účtovného obdobia,
 - Prehľad oprávok a opravných položiek k dlhodobému majetku podľa jednotlivých položiek tohto majetku v členení podľa položiek súvahy, uvádza sa stav oprávok a opravných položiek k dlhodobému majetku na začiatku bežného obdobia, ich prírastky a úbytok počas bežného účtovného obdobia a zostatok na konci bežného účtovného obdobia.
 - Prehľad o zostatkových cenách dlhodobého majetku na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobého majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.
 - Údaje o spôsobe a výške poistenia dlhodobého majetku a dlhodobého hmotného majetku
 - Údaje o štruktúre dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie a jeho umiestnenie v členení podľa položiek súvahy a o zmenách, ktoré sa uskutočnili v priebehu bežného účtovného obdobia v jednotlivých položkách dlhodobého finančného majetku.
 - Informácia o výške tvorby, zníženia a zúčtovania opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku a opis dôvodu ich tvorby, zníženia a zúčtovania.
 - Prehľad o významných položkách krátkodobého majetku a o ocenení krátkodobého finančného majetku reálnou hodnotou ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom sa uvádza vplyv takého ocenenia na výsledok hospodárenia účtovnej jednotky.
 - Prehľad opravných položiek k zásobám, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zníženie alebo zúčtovanie opravných položiek počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného obdobia, ako aj dôvod tvorby, zníženia alebo zúčtovania opravných položiek k zásobám.
 - Opis významných pohľadávok v nadväznosti na položky súvahy a v členení na pohľadávky za hlavnú činnosť a podnikateľskú činnosť.
 - Prehľad opravných položiek k pohľadávkam, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zníženie alebo zúčtovanie opravných položiek počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia, ako aj dôvod tvorby, zníženia alebo zúčtovania opravných položiek k pohľadávkam
 - Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti.
 - Prehľad významných položiek časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období.
 - Opis a výška zmien vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku podľa položiek súvahy za bežné účtovné obdobie, a to
 - opis základného imania, nadačného imania v nadáciách, výška vkladov zakladateľov alebo zriaďovateľov, prioritný majetok v neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné

služby, prevody zdrojov z fondov účtovnej jednotky a podobne, za jednotlivé položky sa uvádza stav na začiatku bežného účtovného obdobia, jednotlivé prírastky, úbytky, presuny a zostatok na konci bežného účtovného obdobia.

- opis jednotlivých druhov fondov ktoré tvorí účtovná jednotka , stav na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky, presuny a zostatok na konci bežného účtovného obdobia.

- Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej v minulých účtovných obdobiach.
- Opis a výška cudzích zdrojov, a to
 - Údaje o jednotlivých druhoch rezerv, ktoré tvorí účtovná jednotka, uvádza sa stav rezerv na začiatku bežného obdobia , ich tvorba, zníženie, použitie alebo zrušenie počas bežného účtovného obdobia a zostatok rezervy na konci bežného účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezervy,
 - Údaje o významných položkách na účtoch 325-Ostatné záväzky a 379-Iné záväzky, uvádza sa začiatkový stav, prírastky, úbytky a konečný zostatok podľa jednotlivých druhov záväzkov,
 - Prehľad o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti- vo výške
 - Prehľad o výške záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení podľa položiek súvahy
- 1) Do jedného roka vrátane
- 2) Od jedného roka do piatich rokov vrátane
- 3) Viac ako päť rokov
- Prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu, uvádza sa začiatkový stav, tvorba a čerpanie sociálneho fondu počas účtovného obdobia a zostatok na konci účtovného obdobia
- Prehľad o bankových úveroch, pôžičkách a návratných výpomociach s uvedením meny, v ktorej boli poskytnuté, druhu, hodnoty v cudzej mene a hodnoty v eurách ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, výšky úroku, splatnosti a formy zabezpečenia,
- Prehľad o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období
- Prehľad o významných položkách výnosov budúcich období v členení najmä na
 - Zostatkovú hodnotu bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku
 - Zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obstaraného z dotácie
 - Zostatok nepoužitej dotácie alebo grantu
 - Zostatok nepoužitej časti podielu zaplatenej dane
 - Zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane
- Údaje o majetku prenájomom formou finančného prenájmu, a to
 - Celková suma dohodnutých platieb ku dňu , ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, v členení na istinu a finančný náklad
 - Suma istiny a finančného nákladu podľa doby splatnosti
- 1) Do jedného roka vrátane
- 2) Od jedného roka do piatich rokov vrátane
- 3) Viac ako päť rokov

ČL. IV

Informácie, ktoré dopĺňajú 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.
2. Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek prijatých darov, osobných výnosov, zákonných poplatkov a iných ostatných výnosov.
3. Prehľad dotácií a grantov, ktoré účtovná jednotka prijala v priebehu bežného účtovného obdobia Príspevky prijaté o organizačných zložkách v roku 2017 celkom vo výške 1377 Eurá príspevky na od iných organizácií členské príspevky

a príspevky od fyzických osôb vo výške 6788,00 EUR boli účtované po realizácii projektov bolo poukázanie dotácie v zmysle zmluvy o projekte.

4. Opis a suma významných položiek finančných výnosov, uvádza sa aj celková suma kurzových ziskov, pričom osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov na ostatné služby, osobitných nákladov a iných ostatných nákladov- **výsledovky – dodávateľsky zabezpečená lektorská činnosť, nájom priestorov presunutie financií na ostatné náklady.**
6. Prehľad o účele a výške použitia podielu dane za bežné účtovné obdobie.
7. Opis a suma významných položiek finančných nákladov, uvádza sa celková suma kurzových strát, pričom osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje.
8. V účtovnej jednotke, ktorá má povinnosť overovania závierky audítorom, sa uvedie vymedzenie a suma nákladov za účtovné obdobie v členení na náklady za
 - Overenie účtovnej závierky
 - Uisťovanie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky
 - Súvisiace audítorské služby
 - Daňové poradenstvo
 - Ostatné neauditorske služby

ČL.IV

Opis údajov na podsúvahových účtoch

Významné položky prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, odpísané pohľadávky a prípadné ďalšie položky.

ČL.VI

Ďalšie informácie

1. Opis a hodnota iných aktív, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, týmito aktívami sú napríklad práva zo servisných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv, práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov.
2. Opis a hodnota iných pasív vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia, takýmito inými pasívami sú:
 - možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky
 - povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že sa splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.
 - opis významných položiek ostatných povinností, ktoré sa nesledujú v účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe, pri každej položke sa uvádza jej opis, výška a údaj, či sa týka spriaznených osôb, a to
 - a/ povinnosť z devízových terminovaných obchodov a iných derivátov

b/povinnosť opčných obchodov

c/zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité produkty alebo služby, napríklad z dodávateľských alebo odberateľských zmlúv

d/povinnosť z leasingových, nájomných, servisných, poisťných, koncesionárskych, licenčných zmlúv a podobných zmlúv

e/ iné povinnosti

- prehľad nehnuteľných kultúrnych pamiatok, ktoré sú v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky
- informácie o významných skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia.

Vzorová tabuľka o položkách krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci predchádzajúceho obdobia
Pokladňa	0	0
Ceniny		
Bankové účty bežné	4518,09	3292,68
Bankové účty z dlhšou viazanosťou		
Peniaze na ceste		
spolu	4518,09	3292,68

tabuľka záväzkov

Druh záväzkov	Stav na konci obdobia	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Záväzky po lehote splatnosti		
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka		
Krátkodobé záväzky	0	
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti od jedného roka do päť rokov		
Záväzky staršie ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu		
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu		

tabuľka o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do základného imania	
Prídel do fondu podľa osobitného predpisu	
Prídel do fondu reprodukcie	
Prídel do rezervného fondu	
Prídel do fondu tvoreného zisku	
Prídel do ostatných fondov	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do sociálneho fondu	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	
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	

UJ vykázala za rok 2020 stratu vo výške 0,29 EUR. Strata vznikla v dôsledku nesúladu realizovaných projektov a prísľubov poskytnutých dotácii.