

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 PREVENČIE (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 zložiek v roku 2022 celkom vo výške 3611,00 Eura príspevky na od iných organizácií členské

príspevky a príspevky od fyzických osôb vo výške 54587,00 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 neauditorské 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 | 29699,90 | 16892,96 |
| Bankové účty z dlhšou viazanosťou | | |
| Peniaze na ceste | | |
| spolu | 29699,90 | 16892,96 |

tabuľka záväzkov

| Druh záväzkov | Stav na konci obdobia | |
|---|-----------------------|--------------------------------------|
| | Bežné účtovné obdobia | Bezprostredne predchádzajúce obdobia |
| 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 obdobia |
|---|--|
| 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 2022 vyrovnaný rozpočet.