

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

pre Čistý deň, n. o., Galanta

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky organizácie Čistý deň, n. o., Galanta, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2014, výkaz ziskov a strát končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Riaditeľ organizácie je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“), a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítorskej spoločnosti

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významných nesprávností v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však za účelom vyjadrenia stanoviska k účinnosti interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa vyhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom organizácie, ako aj vyhodnotenie prezentácie účtovnej závierky.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Názor

Podľa nášho názoru, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie organizácie Čistý deň, n.o., Galanta k 31. decembru 2014 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

26. marca 2015

Ing. Mária Brániková, CA
Licencia č. 23
NOVOAUDIT, spol. s r. o.
M. R. Štefánika 26, 940 65 Nové Zámky
Licencia č. 88

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

neziskovej účtovnej jednotky
v sústave podvojného účtovníctva

zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 4

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 1 6 4 1 6 7 7 IČO 3 6 0 8 4 1 5 8 SID SK NACE 8 7 . 2 0 . 0	Účtovná závierka ☒ riadna ☒ zostavená ☐ mimoriadna ☐ schválená (vyznačí sa x)	Mesiac Rok Za obdobie od 0 1 2 0 1 4 do 1 2 2 0 1 4 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 3 do 1 2 2 0 1 3
--	--	--

Priložené súčasti účtovnej závierky

☒ Súvaha (Úč NUJ 1-01)☒ Poznámky (Úč NUJ 3-01)☒ Výkaz ziskov a strát (Úč NUJ 2-01)

(vyznačí sa x)

Obchodné meno alebo názov účtovnej jednotky

Č i s t ý d e ň n . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica H o d s k á c e s t a PSČ 9 2 4 0 1 Číslo telefónu 0 3 1 / 7 0 1 3 3 8 1 E-mailová adresa	Obec G a l a n t a Číslo faxu 0 3 1 / 7 0 1 3 3 8 3	Číslo 1 2 2 8
---	--	------------------

Zostavená dňa: 2 4 . 0 3 . 2 0 1 5	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky:
Schválená dňa: . . 2 0			

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Strana aktív		č.r.	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Brutto	Korekcia	Netto	Netto
a	b		1	2	3	4
A. NEOBEŽNÝ MAJETOK SPOLU r. 002 + r. 009 + r. 021	001		273357,59	144790,76	128566,83	145191,64
1. Dlhodobý nehmotný majetok r. 003 až r. 008	002					
Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti 012-(072+091AÚ)	003					
Softvér 013 - (073+091AÚ)	004					
Oceniteľné práva 014 - (074 + 091AÚ)	005					
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (018+ 019)-(078 + 079 + 091 AÚ)	006					
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (041-093)	007					
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051-095AÚ)	008					
2. Dlhodobý hmotný majetok r. 010 až r. 020	009		233357,59	144790,76	88566,83	105191,64
Pozemky (031)	010			x		
Umelecké diela a zbierky (032)	011			x		
Stavby 021 - (081 + 092AÚ)	012		88110,39	28762,61	59347,78	63909,78
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí 022 - (082 + 092AÚ)	013		15327,88	15327,88	0,00	669,81
Dopravné prostriedky 023 - (083 + 092AÚ)	014		93088,35	82059,53	11028,82	21348,82
Pestovateľské celky trvalých porastov 025 - (085 + 092AÚ)	015					
Základné stádo a ťažné zvieratá 026 - (086 + 092AÚ)	016					
Drobný dlhodobý hmotný majetok 028 - (088 + 092AÚ)	017					
Ostatný dlhodobý hmotný majetok 029 - (089 +092AÚ)	018		31534,22	13343,99	18190,23	19263,23
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (042 - 094)	019		5296,75	5296,75	0,00	
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052 - 095AÚ)	020					
3. Dlhodobý finančný majetok r. 022 až r. 028	021		40000,00		40000,00	40000,00
Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach v ovládanej osobe (061- 096 AÚ)	022					
Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach s podstatným vplyvom (062 - 096 AÚ)	023					
Dlhové cenné papiere držané do splatnosti (065 - 096 AÚ)	024					
Pôžičky podnikom v skupine a ostatné pôžičky (066 + 067) - 096 AÚ	025		40000,00		40000,00	40000,00
Ostatný dlhodobý finančný majetok (069 - 096 AÚ)	026					
Obstaranie dlhodobého finančného majetku (043 - 096 AÚ)	027					
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053 - 096 AÚ)	028					

Strana aktív		č.r.	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Brutto	Korekcia	Netto	Netto
a	b		1	2	3	4
B. OBEŽNÝ MAJETOK SPOLU r. 030+ r. 037+ r. 042 + r. 051	029		48372,64		48372,64	24063,31
1. Zásoby r. 031 až r. 036	030		5664,40		5664,40	1212,87
Materiál (112 + 119) - 191	031		5664,40		5664,40	1212,87
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121+122)-(192+193)	032					
Výrobky (123 - 194)	033					
Zvieratá (124 - 195)	034					
Tovar (132 + 139) - 196	035					
Poskytnuté prevádzkové preddavky na zásoby (314 AÚ - 391 AÚ)	036					
2. Dlhodobé pohľadávky r. 038 až r. 041	037					
Pohľadávky z obchodného styku (311 AÚ až 314 AÚ) - 391 AÚ	038					
Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391AÚ)	039					
Pohľadávky voči účastníkom združení (358AÚ - 391AÚ)	040					
Iné pohľadávky (335 AÚ + 373 AÚ + 375 AÚ + 378AÚ) - 391AÚ	041					
3. Krátkodobé pohľadávky r. 043 až r. 050	042		2421,58		2421,58	1492,58
Pohľadávky z obchodného styku (311AÚ až 314 AÚ) - 391AÚ	043					
Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ)	044		929,00		929,00	
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	045			x		
Daňové pohľadávky (341 až 345)	046			x		
Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+ 348)	047		200,00	x	200,00	200,00
Pohľadávky voči účastníkom združení (358 AÚ - 391AÚ)	048					
Spojovací účet pri združení (396 - 391AÚ)	049					
Iné pohľadávky (335AÚ + 373AÚ + 375AÚ + 378AÚ) - 391AÚ	050		1292,58		1292,58	1292,58
4. Finančné účty r. 052 až r. 056	051		40286,66		40286,66	21357,86
Pokladnica (211 + 213)	052		14594,45	x	14594,45	422,80
Bankové účty (221 AÚ + 261)	053		25692,21	x	25692,21	20935,06
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (221 AÚ)	054			x		
Krátkodobý finančný majetok (251+ 253 + 255 + 256 + 257) - 291AÚ	055					
Obstaranie krátkodobého finančného majetku (259 - 291AÚ)	056					
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 058 a r. 059	057		1977,26		1977,26	2827,82
1. Náklady budúcich období (381)	058		1977,26		1977,26	2827,82
Príjmy budúcich období (385)	059					
MAJETOK SPOLU r. 001 + r. 029 + r. 057	060		323707,49	144790,76	178916,73	172082,77

Strana pasív	č.r.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	5	6
A. VLASTNÉ ZDROJE KRYTIA MAJETKU SPOLU r. 062+ r. 068 + r. 072 + r. 073	061	35785,65	40936,98
1. Imanie a peňažné fondy r. 063 až r. 067	062	99,58	99,58
Základné imanie (411)	063	99,58	99,58
Peňažné fondy tvorené podľa osobitného predpisu (412)	064		
Fond reprodukcie (413)	065		
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (414)	066		
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastí (415)	067		
2. Fondy tvorené zo zisku r. 069 až r. 071	068		
Rezervný fond (421)	069		
Fondy tvorené zo zisku (423)	070		
Ostatné fondy (427)	071		
3. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (+; - 428)	072	40687,40	38805,78
4. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 062 + r. 068 + r. 072 + r. 074 + r. 101)	073	-5001,33	2031,62
B. CUDZIE ZDROJE SPOLU r. 075 + r. 079 + r. 087 + r. 097	074	76470,35	58235,96
1. Rezervy r. 076 až r. 078	075	9112,21	2991,64
Rezervy zákonné (451AÚ)	076		
Ostatné rezervy (459AÚ)	077		
Krátkodobé rezervy (323 + 451AÚ + 459AÚ)	078	9112,21	2991,64
2. Dlhodobé záväzky r. 080 až r. 086	079	4886,14	7079,39
Záväzky zo sociálneho fondu (472)	080	3309,89	2655,52
Vydané dlhopisy (473)	081		
Záväzky z nájmu (474 AÚ)	082		
Dlhodobé prijaté preddávky (475)	083		
Dlhodobé nevyfakturované dodávky (476)	084		
Dlhodobé zmenky na úhradu (478)	085		
Ostatné dlhodobé záväzky (373 AÚ + 479 AÚ)	086	1576,25	4423,87
3. Krátkodobé záväzky r. 088 až r. 096	087	37177,30	27177,99
Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323	088	2587,26	2357,55
Záväzky voči zamestnancom (331+ 333)	089	12581,71	12441,49
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	090	7322,64	6483,66
Daňové záväzky (341 až 345)	091	1624,72	1762,29
Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+348)	092	9544,60	1649,33
Záväzky z upísaných nesplatených cenných papierov a vkladov (367)	093		
Záväzky voči účastníkom združení (368)	094		
Spojovací účet pri združení (396)	095		
Ostatné záväzky (379 + 373 AÚ + 474 AÚ + 479 AÚ)	096	3516,37	2483,67
4. Bankové výpomoci a pôžičky r. 098 až r. 100	097	25294,70	20986,94
Dlhodobé bankové úvery (461AÚ)	098		
Bežné bankové úvery (231+ 232 + 461AÚ)	099		
Prijaté krátkodobé finančné výpomoci (241+ 249)	100	25294,70	20986,94
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 102 a r. 103	101	66660,73	72909,83
1. Výdavky budúcich období (383)	102		
Výnosy budúcich období (384)	103	66660,73	72909,83
VLASTNÉ ZDROJE A CUDZIE ZDROJE SPOLU r.061+ r.074 + r.101	104	178916,73	172082,77

Číslo účtu	Náklady	Číslo riadku	Činnosť			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Hlavná nezdaňovaná	Zdaňovaná	Spolu	
a	b	c	1	2	3	4
501	Spotreba materiálu	01	148945,50		148945,50	147805,66
502	Spotreba energie	02	12982,19		12982,19	18569,49
504	Predaný tovar	03				
511	Opravy a udržiavanie	04	19309,87		19309,87	7656,33
512	Cestovné	05	525,68		525,68	
513	Náklady na reprezentáciu	06				
518	Ostatné služby	07	105025,64		105025,64	92453,61
521	Mzdové náklady	08	161986,32		161986,32	142537,30
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	54802,77		54802,77	48121,95
525	Ostatné sociálne poistenie	10				
527	Zákonné sociálne náklady	11	661,37		661,37	817,90
528	Ostatné sociálne náklady	12	2300,00		2300,00	
531	Daň z motorových vozidiel	13				
532	Daň z nehnuteľností	14				
538	Ostatné dane a poplatky	15	372,84		372,84	296,34
541	Zmluvné pokuty a penále	16	3,00		3,00	8,99
542	Ostatné pokuty a penále	17				
543	Odpísanie pohľadávky	18				
544	Úroky	19	773,81		773,81	1094,00
545	Kurzové straty	20	22,36		22,36	
546	Dary	21				
547	Osobitné náklady	22				
548	Manká a škody	23				
549	Iné ostatné náklady	24	4796,06		4796,06	5053,57
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	25	16624,81		16624,81	20541,54
552	Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	26				
553	Predané cenné papiere	27				
554	Predaný materiál	28				
555	Náklady na krátkodobý finančný majetok	29				
556	Tvorba fondov	30				
557	Náklady na precenenie cenných papierov	31				
558	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	32				2648,38
561	Poskytnuté príspevky organizačným zložkám	33				
562	Poskytnuté príspevky iným účtovným jednotkám	34				
563	Poskytnuté príspevky fyzickým osobám	35				
565	Poskytnuté príspevky z podielu zaplatenej dane	36				
567	Poskytnuté príspevky z verejnej zbierky	37				
Účtová trieda 5 spolu r. 01 až r. 37		38	529132,22		529132,22	487605,06

Číslo účtu	Výnosy	Číslo riadku	Činnosť			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Hlavná nezdaňovaná	Zdaňovaná	Spolu	
a	b	c	1	2	3	4
601	Tržby za vlastné výrobky	39				42,55
602	Tržby z predaja služieb	40	30309,52		30309,52	36602,80
604	Tržby za predaný tovar	41				
611	Zmena stavu zásob nedokončenej výroby	42				
612	Zmena stavu zásob polotovarov	43				
613	Zmena stavu zásob výrobkov	44				
614	Zmena stavu zásob zvierat	45				
621	Aktivácia materiálu a tovaru	46				
622	Aktivácia vnútroorganizačných služieb	47				
623	Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku	48				
624	Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	49				
641	Zmluvné pokuty a penále	50				
642	Ostatné pokuty a penále	51				
643	Platby za odpísané pohľadávky	52				
644	Úroky	53	10,66		10,66	4,99
645	Kurzové zisky	54				
646	Prijaté dary	55				5183,11
647	Osobitné výnosy	56				
648	Zákonné poplatky	57				
649	Iné ostatné výnosy	58	1825,17		1825,17	856,75
651	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	59				
652	Výnosy z dlhodobého finančného majetku	60				
653	Tržby z predaja cenných papierov a podielov	61				
654	Tržby z predaja materiálu	62				
655	Výnosy z krátkodobého finančného majetku	63				
656	Výnosy z použitia fondu	64				
657	Výnosy z precenenia cenných papierov	65				
658	Výnosy z nájmu majetku	66				
661	Prijaté príspevky od organizačných zložiek	67				
662	Prijaté príspevky od iných organizácií	68				
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	69	2978,00		2978,00	
664	Prijaté členské príspevky	70				
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	71	1584,43		1584,43	402,24
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	72				
691	Dotácie	73	487425,00		487425,00	446545,08
Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73		74	524132,78		524132,78	489637,52
Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38		75	-4999,44		-4999,44	2032,46
591	Daň z príjmov	76	1,89		1,89	0,84
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	77				
Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r. 76 + r. 77)) (+/-)		78	-5001,33		-5001,33	2031,62

Čl. I

Všeobecné údaje

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

Účtovná jednotka – Čistý deň nezisková organizácia Galanta

Sídlo : Hodská cesta 1228 Galanta 924 01

IČO : 36084158

DIČ : 2021641677

Dátum založenia : 15.05. 2000

Dátum vzniku : 15.05. 2000

Štruktúra zakladateľov : PhDr. Zuzana Tománková Miková MPH – výška vkladu 66,39 € /2000,- Sk/

Mgr. Karol Zabák – výška vkladu 33,19 € /1000,-Sk/

(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.

a/ Štatutárny orgán : Mgr. Peter Tománek

b/ Dozorná rada : PhDr. Zoltán Horváth

prof. PhDr. Peter Ondrejkovič, PhD.

JUDr. Ing. Peter Pacalaj

c/ Správna rada : JUDr. Viera Nováková

PhDr. Mgr. Zuzana Tománková Miková, MPH

MUDr. Mária Straka

d/ Odborný garant : Mgr. Peter Tománek – odborný garant pre výkon opatrení sociálnoprávnej ochrany

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

Vykonávanie opatrení sociálnoprávnej ochrany detí a sociálnej kurately v zariadení resocializačného strediska. Resocializačné stredisko sa zriaďuje za účelom aktivizovania vnútorných schopností detí a plnoletých fyzických osôb na prekonanie psychických dôsledkov, fyzických dôsledkov a sociálnych dôsledkov drogových závislostí, alebo iných závislostí a na zapojenie sa do života v prirodzenom prostredí. Vydávanie periodickej a neperiodickej tlačie s problematikou závislostí a sociálnopatologických javov.

Nezisková organizácia nevykonáva podnikateľskú činnosť.

- (4) 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 bežného účtovného obdobia a bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia.

Vzorová tabuľka k čl. I ods. 4 o počte zamestnancov a dobrovoľníkov /vrátane dohodárov/

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	20	9
z toho počet vedúcich zamestnancov	2	1
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou	x	x
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	2	8

- (5) Informácia o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky.

Nezisková organizácia nemá organizácie vo svojej zriaďovateľskej pôsobnosti.

- (6) Údaje podľa odseku 4 a čl. III a IV sa uvádzajú v textovej podobe a tabuľkovej podobe.

7. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky – účtovná závierka sa zostavuje k poslednému dňu účtovného obdobia t. j. k 31.12.2014.

8. Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená správnou radou účtovnej jednotky.

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.

Nezisková organizácia Čistý deň Galanta zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.

(2) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód s uvedením dôvodov týchto zmien a vyčíslením ich vplyvu na finančnú hodnotu majetku, záväzkov, základného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky.

V priebehu účtovného obdobia r. 2014 sa v účtovníctve postupovalo v zmysle Opatrenia MF SR zo 14. novembra 2007 č. MF/24342/2007-74 v znení neskorších opatrení, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a účtovej osnove pre účtovné jednotky, ktoré nie sú založené alebo na účel podnikania. V priebehu r. 2014 neprišlo k zmenám účtovných zásad a účtovných metód v účtovníctve neziskovej organizácie.

(3) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov v členení na a/ dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou : daný druh majetku nezisková organizácia nevlastní,

b/ dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou : daný druh majetku nezisková organizácia nevlastní,

c/ dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom : daný druh majetku nezisková organizácia nevlastní,

d/ dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou : daný majetok nezisková organizácia oceňuje obstarávacou cenou, ktorá obsahuje všetky náklady súvisiace s obstaraním dlhodobého hmotného majetku,

e/ dlhodobý majetok obstaraný vlastnou činnosťou : daný druh majetku nezisková organizácia nevlastní,

f/ dlhodobý majetok obstaraný iným spôsobom : v priebehu r. 2014 nezisková organizácia takýto majetok neobstarala,

g/ dlhodobé finančné investície : nezisková organizácia oceňuje majetok menovitou hodnotou,

h/ zásoby obstarané kúpou : zásoby neziskovej organizácie sú ocenené obstarávacou cenou,

i/ zásoby vytvorené vlastnou činnosťou : daný druh zásob nezisková organizácia nevlastní,

j/ zásoby obstarané iným spôsobom : daný druh zásob nezisková organizácia nevlastní,

k/ pohľadávky : nezisková organizácia oceňuje pohľadávky pri ich vzniku menovitou hodnotou,

l/ krátkodobé finančné investície : nezisková organizácia oceňuje krátkodobý finančný majetok menovitou hodnotou,

m/ časové rozlíšenie na strane aktív : hodnoty zúčtované prostredníctvom časového rozlíšenia na strane aktív sú oceňované pri ich vzniku menovitou hodnotou,

n/ záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov : nezisková organizácia daný typ majetku oceňuje pri jeho vzniku menovitou hodnotou,

o/ časové rozlíšenie na strane pasív : hodnoty zúčtované prostredníctvom časového rozlíšenia na strane pasív sú oceňované pri ich vzniku a to menovitou hodnotou,

p/ deriváty : nezisková organizácia daný druh majetku nevlastní,

r/ majetok a záväzky zabezpečené derivátmi : nezisková organizácia daný druh majetku nevlastní.

(4) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku, pričom sa uvádza doba odpisovania, použitie sadzby odpisov a odpisové metódy pri určení odpisov.

Nezisková organizácia má vytvorený odpisový plán osobitne pre každý jeden druh majetku pri čom zohľadňuje predpokladanú dobu využitia jednotlivého majetku a kladie zreteľ aj na odpisové sadzby stanovené zákonom o dani z príjmov. Novonadobudnutý majetok je zaračovaný do odpisových skupín vo väzbe na platný zákon o dani z príjmov. Na odpisovanie majetku sa používajú rovnomerné odpisy. Nakoľko sa majetok neziskovej organizácii nevyužíva na podnikateľskú činnosť uplatňujú sa účtovné odpisy stanovené vo väzbe na predpokladanú dobu využívania majetku.

(5) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku. Uvádza sa, či účtovná jednotka uplatňuje opravné položky a rezervy.

a/ opravné položky : Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku : v priebehu r. 2014 neprišlo k zníženiu hodnoty majetku. Rozsah vytvorenej opravnej položky vo výške 100 % predstavuje znehodnotenie projektovej dokumentácie vo väzbe na jej čas. Nezisková organizácia neúčtuje opravné položky, ktoré nebudú mať významný vplyv na výšku výsledku hospodárenia.

b/ rezervy : Nezisková organizácia neúčtuje o rezerve, ktorej suma nebude mať významný vplyv na výšku vykazovaného výsledku hospodárenia. V zmysle vnútropodnikovej smernice neziskovej jednotky v priebehu r. 2014 boli vytvárané rezervy na nevyčerpané dovolenky a odvody, poskytnuté služby.

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 položiek 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 účtovného obdobia, ich prírastky a úbytky počas bežného účtovného obdobia a zostatok na konci bežného účtovného obdobia,
- prehľad o zostatkových cenách dlhodobého majetku na začiatku bežného účtovného obdobia a na konci bežného účtovného obdobia.

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 1 o stave a pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Tabuľka č. 1 r. 2014 Nezisková organizácie nevlastní dlhodobý nehmotný majetok

Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti	Softvér	Oceneniteľné práva	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu

stav na začiatku bežného účtovného obdobia						88 110	23 516	93 088				32 933	5 297		242 944
prírastky															
úbytky							8 188					1 399			9 587
presuny															
Stav na konci bežného účtovného obdobia						88 110	15 328	93 088				31 534	5 297		233 357
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia						24 201	22 846	71 739				13 670			132 456
prírastky						4 562	670	10 320				1 073			16 625
úbytky							8 188					1 399			9 587
Stav na konci bežného účtovného obdobia						28 763	15 328	82 059				13 344			139 494
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia													5 297		5 297
prírastky															
úbytky															
Stav na konci bežného účtovného obdobia													5 297		5 297
Zostatková hodnota															
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia						63 909	670	21 349				19 263	0		105 191
Stav na konci bežného účtovného obdobia						59 347	0	11 029				18 190	0		88 566

Tabuľka č. 1 r. 2013 Nezisková organizácie nevlastní dlhodobý nehmotný majetok

	Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti	Softvér	Oceniteľné práva	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia							
prírastky							
úbytky							
presuny							
Stav na konci bežného účtovného obdobia							
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia							
prírastky							
úbytky							
Stav na konci bežného účtovného obdobia							
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia							
prírastky							
úbytky							
Stav na konci bežného účtovného obdobia							
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia							
Stav na konci bežného účtovného obdobia							

Tabuľka č. 2 r. 2013

	Pozemky	Umelecké diela a zbierky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Dopravné prostriedky	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Drobný a ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia			88 110	23 516	90 988			32 933	5 297	2 100	242 944
prírastky											
úbytky											
presuny					2 100					-2 100	0
Stav na konci bežného účtovného obdobia			88 110	23 516	93 088			32 933	5 297		242 944
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia			19 639	21 593	58 085			12 597			111 914
prírastky			4 562	1 253	13 654			1 073			20 542
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia			24 201	22 846	71 739			13 670			132 456
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia									2 648		2 648
prírastky									2 649		2 649
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia									5 297		5 297
Zostatková hodnota											

Stav na začiatku bežného účtovného obdobia			68 471	1 923	32 903		20 336	2 649	128 382
Stav na konci bežného účtovného obdobia			63 909	670	21 349		19 263	0	105 191

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

Nezisková organizácia nemá na žiadny majetok zriadené záložné právo a nevlastní ani majetok s právom obmedzeného nakladania.

(3) Údaje o spôsobe a výške poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku.

Nezisková organizácia má poistený majetok. Celkové poistné náklady organizácie za rok 2014 v súvislosti s majetkom a jej činnosťou predstavujú hodnotu 3 502,32. Poistné náklady organizácie za rok 2013 boli 3 528,07 €.

(4) 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.

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 4 a 5 o štruktúre a o zmenách jednotlivých položiek dlhodobého finančného majetku

	Podielové cenné papiere a podiely v ovládanej obchodnej spoločnosti	Podielové cenné papiere a podiely v obchodnej spoločnosti s podstatným vplyvom	Dlhové cenné papiere držané do splatnosti	Pôžičky podnikom v skupine a ostatné pôžičky	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Obstaranie dlhodobého finančného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia				40000				40000
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci bežného účtovného obdobia				40000				40000
Opravné položky								
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia								

Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci bežného účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia							40000		40000
Stav na konci bežného účtovného obdobia							40000		40000

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 4 o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Názov spoločnosti	Podiel na základnom imaní (v %)	Podiel účtovnej jednotky na hlasovacích právach (v %)	Hodnota vlastného imania ku koncu		Účtovná hodnota ku koncu	
			bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho obdobia	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia

(5) Informácia o výške tvorby, zníženia a zúčtovania opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku a opis dôvodu ich tvorby, zníženia a zúčtovania.

V r. 2014 nezisková organizácia neučtovala o opravných položkách k dlhodobému finančnému majetku.

(6) Prehľad o významných položkách 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 účtovnej jednotky.

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 6 o položkách krátkodobého finančního majetku

Tabuľka č. 1

Krátkodobý finančný majetok	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Majetkové cenné papiere na obchodovanie				
Dlhové cenné papiere na obchodovanie				
Dlhové cenné papiere so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti				
Ostatné realizovateľné cenné papiere				
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku				
Krátkodobý finančný majetok spolu				

Čl. I. Tabuľka č. 2

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

(7) 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 účtovného obdobia, ako aj dôvod tvorby, zníženia alebo zúčtovania opravných položiek k zásobám.

Prehľad o opravných položkách k zásobám : nezisková organizácia Čistý deň Galanta v priebehu obdobia roka 2014 a ani v predchádzajúcom účtovnom období netvorila opravné položky k zásobám.

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 7 o vývoji opravných položiek k zásobám

Druh zásob	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky (zvýšenie)	Zníženie opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Materiál					
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 nezdaňovanú činnosť, zdaňovanú činnosť a podnikateľskú činnosť.

Nezisková organizácia **Čistý deň Galanta** vykazuje k 31.12. 2014 pohľadávky v celkovej hodnote 2 421,58 €.

Uvedená pohľadávka predstavuje hodnotu zloženej zábezpeky na nájomné v hodnote 1292,58 €, 200 € nevyrovnanú dotáciu na cykloturistiku a 929 € predstavujúcich preplatok na plyne za rok 2014.

Nezisková organizácia **Čistý deň Galanta** vykazovala k 31.12. 2013 pohľadávky v celkovej hodnote 1 492,58 €.

Uvedená pohľadávka predstavovala hodnotu zloženej zábezpeky na nájomné v hodnote 1 292,58 € a 200 € nevyrovnanú dotáciu na cykloturistiku od VÚC Trnava.

(9) 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.

Nezisková organizácia **Čistý deň Galanta** v priebehu r. 2014 a ani v minulom účtovnom období netvorila opravné položky k pohľadávkam.

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 9 o vývoji opravných položiek k pohľadávkam

Druh pohľadávok	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba opravných položky (zvýšenie)	Zníženie opravných položky	Zúčtovanie opravných položky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku					
Ostatné pohľadávky					
Pohľadávky voči účastníkom združení					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu					

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

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 10 o pohľadávkach do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	2 421,58	1 492,58
Pohľadávky po lehote splatnosti		
Pohľadávky spolu	2 421,58	1 492,58

(11) Prehľad významných položiek časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období.

Nezisková organizácia k 31.12. 2014 vykazuje náklady budúcich období v celkovej hodnote 1 977,26 € v nasledujúcom členení

- registrácia doména = 97,31 €
- poisťky = 1 498,30 €
- právny systém SEPI – prístup = 371,50 €
- antivírusový program = 10,15 €

Nezisková organizácia k 31.12. 2013 vykazovala náklady budúcich období v celkovej hodnote 2 827,82 € v nasledujúcom členení

- registrácia doména = 42,77 €
- telefóny = 203,63 €
- poisťky = 2 042,71 €
- právny systém SEPI – prístup = 450,41 €
- antivírusový program = 78,79 €

Nezisková organizácia Čistý deň nevykazuje k 31.12. 2014 príjmy budúcich období. Príjmy budúcich období neboli vykazované ani k 31.12. 2013.

(12) Opis a výška zmien vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku podľa položiek súvahy za bežné účtovné obdobie, a to

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

Vzorová 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					
vklady zakladateľov	99,58				99,58
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	38 805,78		150		2 031,62	40 687,40
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	2 031,62			-5 001,33	-2 031,62	-5 001,33
Spolu	40 936,98		150	-5 001,33	0	35 785,65

(13) Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty vykázanéj v minulých účtovných obdobiach.

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	2 031,62
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	2 031,62
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	

(14) Opis a výška cudzích zdrojov, a to

- a) údaje o jednotlivých druhoch rezerv, ktoré tvorí účtovná jednotka; uvádza sa stav rezerv na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, zníženie, použitie alebo zrušenie počas bežného účtovného obdobia a zostatok rezerv na konci bežného účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezerv,

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 14 písm. a) o tvorbe a použití rezerv

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	2 991,64	7 120,57	1 000		9 112,21
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
Zákonné rezervy spolu	2 991,64	7 120,57	1 000		9 112,21
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv					
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv					

Ostatné rezervy spolu	2 991,64	7 120,57	1 000	9 112,21
Rezervy spolu				

b) 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,

Nezisková organizácia Čistý deň Galanta k 31.12. 2014 vykazuje zostatok účtu 379 -- Iné záväzky v hodnote 668,75 €, čo predstavovali nevysporiadané záväzky voči klientom /vreckové, preplatok pobytu/.

Nezisková organizácia Čistý deň Galanta k 31. 12. 2013 nevykazuje žiadne zostatky predmetných účtov.

c) prehľad o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti,

d) 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,

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 14 písm. c) a d) o 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	37 177,30	27 177,99
Krátkodobé záväzky spolu	37 177,30	27 177,99
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	4 886,14	7 079,39
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	4 886,14	7 079,35
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	42 063,44	34 257,34

e) prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu; uvádza sa začiatkový stav, tvorba a čerpanie sociálneho fondu počas účtovného obdobia a zostatok na konci účtovného obdobia,

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 14 písm. e) o vývoji sociálneho fondu

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobia	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	2 655,52	2 077,74
Tvorba na ťarchu nákladov	654,37	577,78
Tvorba zo zisku		
Čerpanie		
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	3 309,89	2 655,52

f) prehľad o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných 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,

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 14 písm. f) o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach

Druh cudzieho zdroja	Mena	Výška úroku v %	Splatnosť	Forma zabezpečenia	Suma istiny na konci bežného účtovného obdobia	Suma istiny na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Krátkodobý bankový úver						
Pôžička						
Návratná finančná výpomoc	€	0	Neurčená	Žiadna	25 294,70	20 986,94
Dlhodobý bankový úver						
Spolu	€	0	neurčená	Žiadna	25 294,70	20 986,94

g) prehľad o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období.

Nezisková organizácia **Čistý deň Galanta** prostredníctvom výdavkov budúcich období za rok 2014 nevykazuje žiadne hodnoty. Počas bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia prostredníctvom uvedenej účtu neboli vykazované žiadne hodnoty.

(15) Prehľad o významných položkách výnosov budúcich období v členení najmä na

- a) zostatkovú hodnotu bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku,
- b) zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obstaraného z dotácie,
- c) zostatok nepoužitej dotácie alebo grantu,
- d) zostatok nepoužitej časti podielu zaplatenej dane,
- e) zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane.

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 15 o významných položkách výnosov budúcich období

Položky výnosov budúcich období z dôvodu	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku				
dlhodobého majetku obstaraného z dotácie	72 909,83	0	8 349,10	64 560,73
dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru				
dotácie zo štátneho rozpočtu alebo z prostriedkov Európskej únie	0	1 800	0	1 800
dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku				
Vopred zaplatené služby	0	300	0	300
podielu zaplatenej dane				
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane				

(16) Údaje o majetku prenajatom formou finančného prenájmu, a to

- a) celková suma dohodnutých platieb ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, v členení na istinu a finančný náklad,
- b) 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.

Nezisková organizácia **Čistý deň Galanta** v r. 2014 a ani v r. 2013 neevidovala majetok prenajatý formou finančného prenájmu.

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.

r. 2014

- účet 602 001 – Tržby za sociálne služby = 26 204,12 €
- účet 602 002 - Tržby za fakturované pobyty klientov = 3 815,40 €
- účet 602 003 – Tržby za spracovanie údajov = 170 €
- účet 602 002 – Tržby za špecializované poradenstvo = 120 €

r. 2013

- účet 601 001 – Tržby za časopis = 42,55 €
- účet 602 001 – Tržby za sociálne služby = 32 327,85 €
- účet 602 002 – Tržby za fakturované pobyty klientov = 3 708,95 €
- účet 602 003 – Tržby za spracovanie údajov = 166 €
- účet 602 002 – Tržby za prednášky = 400 €

2. Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek prijatých darov, osobitných výnosov, zákonných poplatkov a iných ostatných výnosov.

V priebehu r. 2014 nezisková organizácia Čistý deň Galanta prijala nasledujúce dary a príspevky :

- účet 663 – prijaté príspevky od FO = 2 978 €
- účet 665 001 – príspevky z podielu DP = 1 584,43 €

V priebehu r. 2013 nezisková organizácia Čistý deň Galanta prijala nasledujúce dary a príspevky :

- účet 646 001 – dary od FO na pobyt – Chorvátsko = 5 183,11 €
- účet 665 001 – príspevky z podielu DP = 402,24 €

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

r. 2014

- účet 691 100 – dotácia na prevádzkovú činnosť TSK = 116 020 €
- účet 691 800 – dotácia od Ministerstva zdravotníctva /terapia/ = 5 000 €
- účet 691 801 – dotácia od MPSVaR = 4 500 €
- rozpušťať dotácií na majetok získaný z cudzích zdrojov vo väzbe na jeho odpisy = 8 349,10 €
- dotácia od ÚPSVaR – prefaktúracia pobytu klientov = 353 555,90 €

r. 2013

- účet 691 101 – dotácia na prevádzkovú činnosť TSK = 114 520 €
- účet 691 900 – dotácia na podporu pracovného miesta od ESF = 369,57 €
- rozpušťať dotácií na majetok získaný z cudzích zdrojov vo väzbe na jeho odpisy = 8 870,68 €
- dotácia od ÚPSVaR – prefaktúracia pobytu klientov = 322 784,83 €

(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.

Nezisková organizácia **Čistý deň Galanta** nevykazuje v priebehu r. 2014 významné položky finančných výnosov.

Nezisková organizácia **Čistý deň Galanta** nevykazuje v priebehu r. 2013 významné položky finančných výnosov.

5. Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov, nákladov na ostatné služby, osobitných nákladov a iných ostatných nákladov.

Nezisková organizácia **Čistý deň Galanta** v priebehu r. 2014 vykázala nasledujúce hodnoty nákladov :

- Spotreba materiálu = 148 945,50 €
- Spotreba energie = 12 982,19 €
- Náklady na opravy = 19 309,87 €
- Cestovné náhrady = 525,68 €
- Náklady na ostatné služby = 105 025,64 €
- Mzdové náklady = 161 986,32 €
- Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie = 54 802,77 €
- Zákonné sociálne náklady = 661,37 €
- Ostatné sociálne náklady = 2 300 €
- Ostatné dane a poplatky = 372,84 €
- Zmluvné pokuty a penále = 3 €
- Nákladové úroky = 773,81 €
- Kurzová strata = 22,36 €
- Iné ostatné náklady /poistenie, bankové poplatky/ = 4 796,06 €
- Odpisy majetku = 16 624,81 €
- Daň z príjmov „z kreditných úrokov“ = 1,89 €

Nezisková organizácia **Čistý deň Galanta** v priebehu r. 2013 vykázala nasledujúce hodnoty nákladov :

- Spotreba materiálu = 147 805,66 €
- Spotreba energie = 18 569,49 €
- Náklady na opravy = 7 656,33 €
- Náklady na ostatné služby = 94 453,61 €
- Mzdové náklady = 142 537,30 €
- Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie = 48 121,95 €
- Zákonné sociálne náklady = 817,90 €
- Ostatné dane a poplatky = 296,34 €
- Zmluvné pokuty a penále = 8,99 €
- Nákladové úroky = 1 094 €
- Iné ostatné náklady /poistenie, bankové poplatky/ = 5 053,57 €

- Odpisy majetku = 20 541,54 €
- Tvorba opravnej položky k projektom = 2 648,38 €
- Daň z príjmov „z kreditných úrokov“ = 0,84 €

(6) Prehľad o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane za bežné účtovné obdobie.

Vzorová tabuľka k čl. IV ods. 6 o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane

Účel použitia podielu zaplatenej dane	Použitá suma z bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Použitá suma bežného účtovného obdobia
Bežné výdavky	402,24	1 584,43
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia		0

(7) Opis a suma významných položiek finančných nákladov; uvádza sa aj celková suma kurzových strát, pričom osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

V priebehu r. 2014 nezisková organizácia Čistý deň Galanta vykázala nasledujúce finančné náklady :

- Nákladové úroky = 773,81 €
- Kurzová strata z prepočtu výdavkov v zahraničnej pokladne = 22,36 €.
- Nezisková organizácia k 31.12. 2014 neeviduje žiadne prostriedky v cudzej mene.

V priebehu r. 2013 nezisková organizácia Čistý deň Galanta vykázala nasledujúce finančné náklady :

- Nákladové úroky = 1 094 €

8) V účtovnej jednotke, ktorá má povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom, sa uvedie vymedzenie a suma nákladov za účtovné obdobie v členení na náklady za

- overenie účtovnej závierky,
- uistiťovacie auditorské služby okrem overenia účtovnej závierky,
- súvisiace auditorské služby,

- d) daňové poradenstvo,
- e) ostatné neauditorské služby.

Vzorová tabuľka k čl. IV ods. 8 o nákladoch vynaložených v súvislosti s auditom účtovnej závierky

Jednotlivé druhy nákladov za	Suma
overenie účtovnej závierky	1 000
uistovacie auditorské služby okrem overenia účtovnej závierky	
súvisiace auditorské služby	
daňové poradenstvo	
ostatné neauditorské služby	
Spolu	1 000

Čl. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

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

Nezisková organizácia **Čistý deň Galanta** v priebehu roka 2014 a ani bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia neevidovala žiadne položky na podsúvahových účtoch.

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 alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik závisí od účtovnej jednotky; týmito inými aktívami sú napríklad práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv, práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov.

Nezisková organizácia **Čistý deň Galanta** v priebehu r. 2014 a ani v priebehu r. 2013 neevidovala iné aktíva typu : práva zo servisných zmlúv, poisťných 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; takýmto inými pasívami sú:

a) 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, alebo

b) povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

Nezisková organizácia **Čistý deň Galanta** v priebehu r. 2014 a ani v r. 2013 neevidovala iné pasíva vyplývajúce zo súdnych sporov, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia.

(3) Opis významných položiek ostatných finančných povinností, ktoré sa nesledujú v účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe; pri každej položke sa uvádza jej opis, výška a údaj, či sa týka spríaznených osôb, a to

a) povinnosť z devízových terminovaných obchodov a iných finančných derivátov,

b) povinnosť z 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.

Nezisková organizácia **Čistý deň Galanta** v priebehu r. 2014 a ani predchádzajúceho účtovného obdobia r. 2013 neevidovala žiadne finančné povinnosti, ktoré by neboli uvedené v účtovníctve alebo v súvahe organizácie.

(4) Prehľad nehmuteľných kultúrnych pamiatok, ktoré sú v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky.

Nezisková organizácia v priebehu r. 2014 a ani v priebehu predchádzajúceho účtovného t. j. r. 2013 nevlastnila a ani nemala v správe žiadne kultúrne pamiatky.

(5) Informácie o významných skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia.

Neziskovej organizácii **Čistý deň Galanta** nie sú známe žiadne významné skutočnosti, ktoré by nastali medzi dňom ku ktorému bola zostavená účtovná závierka a dňom jej zostavenia.