

KOMUNITNÁ NADÁCIA BRATISLAVA

Správa nezávislého audítora
a účtovná závierka

za rok, ktorý sa skončil 31. decembra 2014

*Máj 2015
Táto správa obsahuje 18 strán*

KOMUNITNÁ NADÁCIA BRATISLAVA
*Správa nezávislého audítora a účtovná závierka za rok,
ktorý sa skončil 31. decembra 2014*

Obsah

Správa nezávislého audítora

Účtovná závierka zostavená k 31. decembru 2014

Správa nezávislého audítora

Zakladateľom a správnej rade Komunitnej nadácie Bratislava:

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky Komunitnej nadácie Bratislava („Nadácia“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2014, výkaz ziskov a strát za rok končiaci 31. decembrom 2014 a poznámky.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu Nadácie

Štatutárny orgán Nadácie je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz podľa slovenského zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

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 významnej nesprávnosti 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, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol vypracovať audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom Nadácie, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, sú dostatočné a vhodné ako východisko pre náš názor.

Názor

Podľa nášho názoru účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Nadácie k 31. decembru 2014 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci 31. decembrom 2014 podľa slovenského zákona o účtovníctve.

15. máj 2015

Bratislava, Slovenská republika

Audítorská spoločnosť:
KPMG Slovensko spol. s r. o.
Licencia SKAU č. 96




Zodpovedný audítor:
Ing. Mgr. Peter Špetko
Licencia UDVA č. 994

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 Ć 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		Účtovná závierka		Mesiac Rok	
2 0 2 1 5 1 8 4 0 0		☒ riadna ☒ zostavená		od 0 1 2 0 1 4	
IČO		☐ mimoriadna ☐ schválená		do 1 2 2 0 1 4	
3 1 8 0 6 1 4 7		(vyznačí sa x)		Bezprostredne predchádzajúce obdobie	
SID				od 0 1 2 0 1 3	
SK NACE				do 1 2 2 0 1 3	
9 4 . 9 9 . 9					

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
K O M U N I T N Á N A D Á C I A B R A T I S L A V A

Sídlo účtovnej jednotky	
Ulica	Číslo
P A R T I Z Á N S K A	2
PSČ	Obec
8 1 1 0 3	B R A T I S L A V A
Číslo telefónu	Číslo faxu
0 /	0 /
E-mailová adresa	

Zostavená dňa:	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:
0 7 . 0 5 . 2 0 1 5	<i>Danielová</i>	<i>Danielová</i>	<i>Danielová</i>
Schválená dňa:			
1 5 . 0 5 . 2 0 1 5			

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		94835,33	19566,51	75268,82	77017,94
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		20468,34	19566,51	901,83	1993,83
Pozemky (031)	010			x		
Umelecké diela a zbierky (032)	011			x		
Stavby 021 - (081 + 092AÚ)	012		13092,19	12190,36	901,83	1993,83
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí 022 - (082 + 092AÚ)	013		7376,15	7376,15	0,00	
Dopravné prostriedky 023 - (083 + 092AÚ)	014					
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					
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (042 - 094)	019					
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052 - 095AÚ)	020					
3. Dlhodobý finančný majetok r. 022 až r. 028	021		74366,99		74366,99	75024,11
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					
Ostatný dlhodobý finančný majetok (069 - 096 AÚ)	026		74366,99		74366,99	75024,11
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	84931,45		84931,45	95839,86
1. Zásoby r. 031 až r. 036	030				
Materiál (112 + 119) - 191	031				
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	113,76		113,76	
Pohľadávky z obchodného styku (311AÚ až 314 AÚ) - 391AÚ	043	113,76		113,76	
Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ)	044				
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		x		
Pohľadávky voči účastníkom združení (358 AÚ - 391AÚ)	048				
Spojovací účet pri združení (396 - 391AÚ)	049				
Iné pohľadávky (335AÚ + 373AÚ + 375AÚ + 378AÚ) - 391AÚ	050				
4. Finančné účty r. 052 až r. 056	051	84817,69		84817,69	95839,86
Pokladnica (211 + 213)	052	3,82	x	3,82	92,19
Bankové účty (221 AÚ + 261)	053	84813,87	x	84813,87	95747,67
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	1,82		1,82	
1. Náklady budúcich období (381)	058	1,82		1,82	
Prijmy budúcich období (385)	059				
MAJETOK SPOLU r. 001 + r. 029 + r. 057	060	179768,60	19566,51	160202,09	172857,80

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	112733,64	115777,84
1. Imanie a peňažné fondy r. 063 až r. 067	062	84137,91	86961,59
Základné imanie (411)	063	50709,61	50709,61
Peňažné fondy tvorené podľa osobitného predpisu (412)	064	33428,30	35594,86
Fond reprodukcie (413)	065		
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (414)	066	0,00	657,12
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín (415)	067		
2. Fondy tvorené zo zisku r. 069 až r. 071	068	28816,25	47727,79
Rezervný fond (421)	069	19495,91	19495,91
Fondy tvorené zo zisku (423)	070		
Ostatné fondy (427)	071	9320,34	28231,88
3. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (+; - 428)	072	0,00	-16594,95
4. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 062 + r. 068 + r. 072 + r. 074 + r. 101)	073	-220,52	-2316,59
B. CUDZIE ZDROJE SPOLU r. 075 + r. 079 + r. 087 + r. 097	074	5039,61	7108,82
1. Rezervy r. 076 až r. 078	075		
Rezervy zákonné (451AÚ)	076		
Ostatné rezervy (459AÚ)	077		
Krátkodobé rezervy (323 + 451AÚ + 459AÚ)	078		
2. Dlhodobé záväzky r. 080 až r. 086	079		
Záväzky zo sociálneho fondu (472)	080		
Vydané dlhopisy (473)	081		
Záväzky z nájmu (474 AÚ)	082		
Dlhodobé prijaté preddavky (475)	083		
Dlhodobé nevyfakturované dodávky (476)	084		
Dlhodobé zmenky na úhradu (478)	085		
Ostatné dlhodobé záväzky (373 AÚ + 479 AÚ)	086		
3. Krátkodobé záväzky r. 088 až r. 096	087	5039,61	7108,82
Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323	088	5039,61	7108,82
Záväzky voči zamestnancom (331+ 333)	089		
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	090		
Daňové záväzky (341 až 345)	091		
Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+348)	092		
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		
4. Bankové výpomoci a pôžičky r. 098 až r. 100	097		
Dlhodobé bankové úvery (461AÚ)	098		
Bežné bankové úvery (231+ 232 + 461AÚ)	099		
Prijaté krátkodobé finančné výpomoci (241+ 249)	100		
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 102 a r. 103	101	42428,84	49971,14
1. Výdavky budúcich období (383)	102		
Výnosy budúcich období (384)	103	42428,84	49971,14
VLASTNÉ ZDROJE A CUDZIE ZDROJE SPOLU r.061+ r.074 + r.101	104	160202,09	172857,80

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	1311,80		1311,80	1805,66
502	Spotreba energie	02				
504	Predaný tovar	03				
511	Opravy a udržiavanie	04				563,70
512	Cestovné	05	4,18		4,18	89,42
513	Náklady na reprezentáciu	06				246,44
518	Ostatné služby	07	24170,99		24170,99	20846,92
521	Mzdové náklady	08				
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09				
525	Ostatné sociálne poistenie	10				
527	Zákonné sociálne náklady	11				
528	Ostatné sociálne náklady	12				
531	Daň z motorových vozidiel	13				
532	Daň z nehnuteľností	14				
538	Ostatné dane a poplatky	15	23,50		23,50	64,95
541	Zmluvné pokuty a penále	16				
542	Ostatné pokuty a penále	17	538,50		538,50	150,00
543	Odpísanie pohľadávky	18				
544	Úroky	19				
545	Kurzové straty	20				
546	Dary	21				4751,12
547	Osobitné náklady	22				
548	Manká a škody	23				
549	Iné ostatné náklady	24	355,02		355,02	849,38
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	25	1092,00		1092,00	1092,00
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				
561	Poskytnuté príspevky organizačným zložkám	33				
562	Poskytnuté príspevky iným účtovným jednotkám	34	1050,00		1050,00	38939,80
563	Poskytnuté príspevky fyzickým osobám	35				4200,03
565	Poskytnuté príspevky z podielu zaplatenej dane	36	16800,00		16800,00	
567	Poskytnuté príspevky z verejnej zbierky	37				2832,25
Účtová trieda 5 spolu r. 01 až r. 37		38	45345,99		45345,99	76431,67

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				
602	Tržby z predaja služieb	40				
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	0,12		0,12	0,11
645	Kurzové zisky	54				
646	Prijaté dary	55	19818,80		19818,80	7086,34
647	Osobitné výnosy	56				
648	Zákonné poplatky	57				
649	Iné ostatné výnosy	58				0,17
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	1430,00		1430,00	2443,38
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	69	1946,72		1946,72	11021,79
664	Prijaté členské príspevky	70				
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	71	21929,83		21929,83	50736,82
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	72				2832,25
691	Dotácie	73				
Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73		74	45125,47		45125,47	74120,86
Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38		75	-220,52		-220,52	-2310,81
591	Daň z príjmov	76				5,78
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	77				
Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r. 76 + r. 77)) (+/-)		78	-220,52		-220,52	-2316,59

Poznámky (Úč. NUJ 3 – 01)

IČO

3 1 8 0 6 1 4 7

/SID

ČI. 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.

Údaje o zakladateľovi alebo zriaďovateľovi účtovnej jednotky:	Meno a priezvisko fyzickej osoby alebo názov právnickej osoby, ktorá je zakladateľom alebo zriaďovateľom účtovnej jednotky	jej trvalý pobyt alebo sídlo
	Adrián Rajter	Fándlyho 1, 811 03 Bratislava
	Viera Gažíková	Gregorovej 4, 821 03 Bratislava
	Karol Pavlú	Milana Kuzmányho 6, 811 06 Bratislava
	Marián Voltemár	Desiata 26, 831 01 Bratislava
	Eduard Žitňanský	Gorkého 10, 811 01 Bratislava
	Zuzana Kušová	Bebravská 26, 821 07 Bratislava
Dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky	23. august 2000, registračné číslo: 203/Na-96/580	

(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.

Štatutárne orgány: (Štatutár, správna rada, predsedníctvo)	Karol Pavlu
	Viera Gažíková
	Marián Miškanin
	Zuzana Kušová
	Eduard Žitňanský
	Ján Čarnogurský ml.
	Ladislav Švantner
Správca:	Mgr. Daniela Danihelová
Dozorný orgán: (Dozorná rada, revizor)	Katarína Bodnárová

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

Účel na ktorý bola účtovná jednotka zriadená – hlavná činnosť:

- a) rozvíjať darcovstvo,
- b) podporovať aktivity zamerané na vzdelávanie, dobročinné, humanitné, ekologické a sociálne účely,
- c) podporovať kultúru, mládež a šport.

Účtovná jednotka 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.

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

ČI. 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.

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti účtovnej jednotky (going concern).

- (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.

Z dôvodu zmeny Opatrenia Ministerstva financií SR č. MF/24342/2007-74 došlo k 1.1.2014 k zníženiu oceňovacích rozdielov z precenenia majetku a záväzkov účtovaných na účte 414 a k zníženiu hodnoty dlhodobého finančného majetku vo výške 657 EUR.

Ostatné účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

- (3) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov v členení na:

a) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou	-
b) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou	-
c) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom	-
d) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou	obstarávacou cenou s nákladmi súvisiacimi na obstaranie
e) dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou	-
f) dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom	-
g) dlhodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
h) zásoby obstarané kúpou	-
i) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	-
j) zásoby obstarané iným spôsobom	-
k) pohľadávky	menovitou hodnotou
l) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
m) časové rozlíšenie na strane aktív	vo výške potrebnej na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti
n) záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
o) časové rozlíšenie na strane pasív	vo výške potrebnej na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti
p) deriváty	-
r) 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 odpisov.

Druh dlhodobého majetku	Doba odpisovania	Sadzby odpisov	Odpisová metóda
Stavby	20	5 %	lineárna
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	25 až 8,33 %	lineárna
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	100 %	jednorazový odpis

- (5) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku:

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.

Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

ČI. 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

a) 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,

b) 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,

c) prehľad o zostatkových cenách dlhodobého majetku na začiatku bežného účtovného obdobia a na konci bežného účtovného obdobia.

Tabuľka o stave a pohybe dlhodobého hmotného majetku

	Pozemky	Umelecké diela a zbierky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných 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			13 092	7 376							20 468
prírastky											0
úbytky											0
presuny											0
Stav na konci bežného účtovného obdobia			13 092	7 376							20 468
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia			11 098	7 376							18 474
prírastky			1 092								1 092
úbytky											0
Stav na konci bežného účtovného obdobia			12 190	7 376							19 566
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia											0
prírastky											0
úbytky											0
Stav na konci bežného účtovného obdobia											0
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia			1 994								1 994
Stav na konci bežného účtovného obdobia			902								902

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

Účtovná jednotka neeviduje žiadny majetok so záložným právom, taktiež nevlastní majetok o obmedzeným právom s ním nakladať.

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

Dlhodobý majetok	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Dlhodobý hmotný majetok	škôd spôsobených krádežou a živ. pohromou	6 639 eur

(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.

Zmeny 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	Obstara- nie dlhodo- bého finanč- ného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia					75 024			75 024
Prírastky					601			601
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci bežného účtovného obdobia					75 625			75 625
Opravné položky								
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci bežného účtovného obdobia								0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia					75 024			75 024
Stav na konci bežného účtovného obdobia					75 625			75 625

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

Účtovná jednotka neúčtovala o opravných položkách.

(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.

Krátkodobý finančný majetok	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pokladnica	4	92
Ceniny	0	0
Bežné bankové účty	84 814	95 747
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	84 818	95 839

(7) Opis významných pohľadávok v nadväznosti na položky súvahy a v členení na pohľadávky za hlavnú nezdaňovanú činnosť, zdaňovanú činnosť a podnikateľskú činnosť.

Účtovná jednotka neeviduje pohľadávky ku dňu zostavenia účtovnej závierky.

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

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	114	0
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
Pohľadávky spolu	0	0

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

Významné položky časového rozlíšenia nákladov	Opis	Suma
Náklady budúcich období		2
Príjmy budúcich období		0

(10) 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.

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Imanie a fondy					
Základné imanie	50 709				50 709
z toho:					
nadačné imanie v nadácii	50 709				50 709
vkłady zakladateľov	0				0
prioritný majetok	0				0
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu	35 595	4 516	(6 683)		33 428
Fond reprodukcie	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	657	601			1 258
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín	0				0
Fondy zo zisku					
Rezervný fond	19 496				19 496
Fondy tvorené zo zisku	0				0
Ostatné fondy	28 232		(18 911)		9 321
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	(16 595)	18 911	(2 316)		0
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	(2 316)	2 316			0
Spolu	115 778	26 346	(27 910)	0	114 212

(11) Informácia o rozdelení účtovného zisku vykázaného v minulých účtovných obdobiach.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	2 316
Rozdelenie účtovného zisku	
Pridel do základného imania	
Pridel do fondu tvoreného podľa osobitného predpisu	
Pridel do fondu reprodukcie	
Pridel do rezervného fondu	
Pridel do fondu tvoreného zo zisku	
Pridel do ostatných fondov	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do sociálneho fondu	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	2 316
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	

(12) Opis a výška cudzích zdrojov, a to

a) 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,

Významné položky ostatných a iných záväzkov	Začiatkový stav	Prírastky	Úbytky	Konečný zostatok
325- Ostatné záväzky	6 440	29 959	31 423	4 976

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

Významné položky ostatných a iných záväzkov	Začiatkový stav	Prírastky	Úbytky	Konečný zostatok
Záväzky do lehoty splatnosti	7 109	49 904	51 973	5 040
Záväzky po lehote splatnosti				
Záväzky spolu	7 109	49 904	51 973	5 040

c) 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,

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	5 040	7 109
Krátkodobé záväzky spolu	5 040	7 109
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	0
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	5 040	7 109

d) Účtovná jednotka nemá záväzky zo sociálneho fondu, nemá bankový úver ani pôžičku,

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

Účtovná jednotka ku dňu zostavenia účtovnej závierky neeviduje položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období.

(13) 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.

Významné položky 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				
dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru				
dotácie zo štátneho rozpočtu alebo z prostriedkov Európskej únie				
dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku				
grantu				
podielu zaplatenej dane	18 164	23 149	(18 164)	23 149
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane				
ostatné	31 807	19 280	(31 807)	19 280

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.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

	Bežné účtovné obdobie
Prijaté dary	19 819
Prijaté príspevky od iných organizácií	1 430
Prijaté príspevky od fyzických osôb	1 947
Príspevky z podielu zaplatenej dane	21 930
Prijaté príspevky z verejných zbierok	0
Prijaté úroky	0
Spolu	45 126

(3) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov, nákladov na ostatné služby, osobitných nákladov a iných ostatných nákladov.

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Spotreba materiálu	1 312	1 805
Opravy a udržiavanie	0	564
Cestovné	4	90
Náklady na reprezentáciu	0	246
Ostatné služby	24 171	20 847
Mzdové náklady	0	0
Zákonné sociálne náklady	0	0
Ostatné dane a poplatky	23	65
Ostatné pokuty a penále	539	150
Kurzové straty	0	0
Dary	0	4 751
Iné ostatné náklady	355	849
Odpisy	1 092	1 092
Poskytnuté príspevky iným účtovným jednotkám	1 050	38 940
Poskytnuté príspevky fyzickým osobám	0	4 200
Poskytnuté príspevky z verejnej zbierky	0	2 832
Poskytnuté príspevky z podielu zaplatenej dane	16 800	0
Spolu	45 346	76 431

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

Účel použitia podielu zaplatenej dane	Použitá suma z bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Použitá suma bežného účtovného obdobia
poskytnuté dary z podielu zaplatenej dane	16 800	0
administrácia projektov	1 364	3 766
Spolu	18 164	3 766

Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia: 23 149 eur.

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

- a) overenie účtovnej závierky,
- b) uisťovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky,
- c) súvisiace audítorské služby,
- d) daňové poradenstvo,
- e) ostatné neaudítorské služby.

Jednotlivé druhy nákladov za:	Suma
overenie účtovnej závierky	1
uisťovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky	
súvisiace audítorské služby	
daňové poradenstvo	
ostatné neaudítorské služby	
Spolu	1