

## **I. VŠEOBECNÉ ÚDAJE**

### **1. Základné údaje o spoločnosti**

---

**Názov a sídlo :**  
**Denné rehabilitačné centrum VČIELKA, n.o.,**  
**Rovinka 206, 900 41 Rovinka**  
**Dátum vzniku: 17.03.2006**

---

Zakladateľmi neziskovej organizácie Denné rehabilitačné centrum VČIELKA, n.o. je Ing. Mariana Brudňáková.

Riaditeľom je Ing. Mariana Brudňáková.

Nezisková organizácia bola založená na účel poskytovať všeobecne prospešné služby prostredníctvom zriadeného rehabilitačného strediska v obci Rovinka zdravotne ťažko postihnutým deťom, s cieľom aktivizovať vnútorné schopnosti na prekonanie osobnostných a sociálnych dôsledkov ťažkého zdravotného postihnutia.

### **2. Zamestnanci**

Nezisková organizácia má uzavreté pracovné zmluvy so zamestnancami.

	<b>bežné obdobie</b>	<b>predchádzajúce obdobie</b>
<b>Priemerný počet zamestnancov</b>	<b>3</b>	<b>6</b>
<b>Z toho riadiaci zamestnanci</b>	<b>1</b>	<b>0</b>

### **3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za neziskovú organizáciu Denné rehabilitačné centrum VČIELKA. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1.1.2015 do 31. decembra 2015 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a príslušných postupov účtovania.

## **II. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**

1. Nezisková organizácia Denné rehabilitačné centrum VČIELKA predpokladá pokračovať vo svojej činnosti aj budúcom roku.
2. V priebehu účtovného obdobia 2015 neboli uskutočnené žiadne zmeny účtovných zásad a účtovných metód.
3. Dlhodobý hmotný obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou; obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním,
4. Pohľadávky sa oceňované menovitou hodnotou.
5. Závazky sa oceňujú menovitou hodnotou. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytia známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.
6. Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.
7. Výnosy budúcich období a náklady budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
8. Odpisy dlhodobého majetku sú stanovené na základe predpokladanej doby používania jednotlivých druhov dlhodobého majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 1700 EUR a nižšie, sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania.

**Poznámky k účtovným výkazom  
k 31. decembru 2015  
(údaje v tabuľkách sú uvedené v tis. EUR, ak nie je uvedené inak)**

---

**III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPŔŇAJÚ A VYSVETĽUJÚ ÚDAJE V SÚVAHE**

**1. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok**

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

	<b>Softvér</b>	<b>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</b>	<b>Oceniteľné práva</b>	<b>Celkom</b>
<b>Obstarávacia cena</b>				
K 1. januára 2015	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	-	-	-
<b>Oprávky</b>				
K 1. januára 2015	-	-	-	-
Ročný odpis	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	-	-	-
<b>Opravná položka</b>				
K 1. januára 2015	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	-	-	-
<b>Zostatková hodnota</b>				
K 1. januára 2015	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	-	-	-

Nezisková organizácia nevykazuje žiaden dlhodobý nehmotný majetok.

**Poznámky k účtovným výkazom  
k 31. decembru 2015  
(údaje v tabuľkách sú uvedené v tis. EUR)**

1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
<b>Obstarávacia cena</b>							
K 1. januára 2015	-	-	15910	478	-	-	16388
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	-	15910	478	-	-	16388
<b>Oprávky</b>							
K 1. Januára 2015	-	-	8175	478	-	-	8653
Prírastky	-	-	1765	-	-	-	1765
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	-	9940	478	-	-	10418
<b>Opravná položka</b>							
K 1. januára 2015	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	-	-	-	-	-	-
<b>Zostatková hodnota</b>							
K 1. januára 2015	-	-	7735	0	-	-	7735
K 31. decembru 2015	-	-	5970	-	-	-	5970

**Poznámky k účtovným výkazom  
k 31. decembru 2015  
(údaje v tabuľkách sú uvedené v tis. EUR)**

1.3. Spôsob a výška poistenia dlhodobého hmotného majetku

<i><b>Predmet poistenia</b></i>	<i><b>Druh poistenia</b></i>	<i><b>Výška poistenia 2015</b></i>	<i><b>Názov a sídlo poisťovne</b></i>
hnuteľných vecí	Poistenie hnuteľných vecí	125	Allianz - Slovenská poisťovňa

**Poznámky k účtovným výkazom  
k 31. decembru 2015  
(údaje v tabuľkách sú uvedené v tis. EUR)**

**2. Finančné účty**

2.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

<i>Položka</i>	<i>2014</i>	<i>2015</i>
<b>Peňažné prostriedky</b>		
Pokladňa	2988	3916
Ceniny	0	422
Bankové účty bežné	9311	14782
<b>Spolu</b>	<b>12299</b>	<b>19120</b>

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, ceniny a účty v bankách. Účtami v bankách môže Nezisková organizácia voľne disponovať. Nezisková organizácia nerealizovala žiadne dlhodobé finančné investície.

**3. Pohľadávky**

Výška pohľadávok do lehoty a po lehote splatnosti:

<i>Položka</i>	<i>Splatnosť</i>			<i>Celkom</i>
	<i>do lehoty</i>	<i>do 360 dní po lehote</i>	<i>nad 360 dní po lehote</i>	
pohľadávky z obchodného styku	1213	-	-	1213

**4. Opis a výška zmien vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku podľa položiek súvahy za bežné účtovné obdobie (BÚO) a to:**

**a) opis jednotlivých druhov fondov**

Zakladateľ pri založení neziskovej organizácie vložil sumu 1000 EUR.

	<i>Stav na zač. BÚO</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav na konci BÚO</i>
		<i>(+)</i>	<i>(-)</i>		
<b>Základné imanie</b>	1000		0		1000
Z toho:					
Vklady zakladateľov	1000	0			1000

**Poznámky k účtovným výkazom  
k 31. decembru 2015  
(údaje v tabuľkách sú uvedené v tis. EUR)**

**Fondy zo zisku**

Fondy tvorené zo zisku	-5096	-732	-5828
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-732	732	0
<b>SPOLU</b>	<b>-5828</b>	<b>-</b>	<b>-5828</b>

**5. Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty vykázanej v minulých účtovných obdobiach**

<i>Položka</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné</i>
Účtovný zisk	732
<b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>	
Z fondu tvoreného zo	732

**6. Prehľad o významných položkách časového rozlíšenia nákladov budúcich období a výnosov budúcich období**

<i>Položka</i>	<i>Spolu k 31. 12. 2014</i>	<i>Spolu k 31. 12. 2015</i>
Náklady budúcich období:	105	0
z toho:		
poistenie	105	0
reklama	0	0
<b>Spolu</b>	<b>105</b>	<b>0</b>

**Poznámky k účtovným výkazom  
k 31. decembru 2015  
(údaje v tabuľkách sú uvedené v tis. EUR)**

<i>Položka</i>	<i>Spolu</i>	
	<i>k 31. 12. 2014</i>	<i>k 31. 12. 2015</i>
Výnosy budúcich období:	6372	10550
z toho:		
Dlhodobého majetku obstaraného	6372	4981
Z podielu zaplatenej dane		
Podielu zaplatenej dane	0	5569
<b>Spolu</b>	<b>6372</b>	<b>10550</b>

**7. Opis a výška cudzích zdrojov**

**7.1. Rezervy**

Nezisková organizácia tvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky vo výške 407 EUR a poistné k nevyčerpaným dovolenkám vo výške 143 EUR. Rezerva bola vytvorená v roku 2014 na overenie účtovnej závierky za rok 2014 audítorom vo výške 1200 EUR, ktorá nebola vyúčtovaná do konca roka 2015.

**7.2 Záväzky**

Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti:

<i>Položka</i>	<i>Splatnosť</i>			<i>Celkom</i>
	<i>do lehoty</i>	<i>do 360 dní po lehote</i>	<i>nad 360 dní po lehote</i>	
Záväzky z obchodného styku	1419	-	-	1419
Záväzky voči zamestnancom	1384	-	-	1384
Záväzky zo sociálneho zabezpečenia	860	-	-	860
Daňové záväzky a dotácie	90	-	-	90
Ostatné záväzky	0	-	-	0
<b>Spolu k 31. decembru 2015</b>	<b>3753</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3753</b>

**2.2. Záväzky zo sociálneho fondu**

<b>2014</b>	<b>2015</b>
-------------	-------------

**Poznámky k účtovným výkazom  
k 31. decembru 2015  
(údaje v tabuľkách sú uvedené v tis. EUR)**

počiatočný stav	594	875
Tvorba celkom:	281	103
z nákladov	281	103
zo zisku	-	-
iná tvorba	-	-
Čerpanie celkom:	-	-
	-	-
<b>Konečný stav k 31. decembru 2015</b>	<b>875</b>	<b>978</b>

**IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPŔŇAJÚ A VYSVETĽUJÚ ÚDAJE VO VÝKAZE ZISKOV A STRÁT**

**1. Opis a vyčíslenie hodnoty významných zložiek prijatých darov, osobitných výnosov a zákonných poplatkov**

úctovej skupiny 64 – Ostatné výnosy a účtovná skupina 66 – Prijaté príspevky.

- prijaté dary	3000 EUR
- prijaté príspevky v roku 2015 z 2% dane	22132 EUR
- presun podielových daní z predchádzajúceho roka	6372 EUR

	Tvorba	čerpanie	zostatok
646 Prijaté dary	3000	3000	
663 Prijaté príspevky od fyzických osôb	43	43	0
665 Príspevky z podielu zaplatenej dane	22132	17954	10550

Nevyčerpané zostatky na jednotlivých výnosových účtoch boli preúčtované na účty časového rozlíšenia výnosov budúcich období.

**Poznámky k účtovným výkazom  
k 31. decembru 2015  
(údaje v tabuľkách sú uvedené v tis. EUR)**

---

**2. Náklady na činnosť**

2.1. Výrobná spotreba

<b>Položka</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
Náklady na predaný tovar	-	-
Spotreba materiálu	4661	1051
Spotreba energie	551	567
Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	-	-
Služby,	17866	5391
z toho:		
Opravy a údržba	2003	0
Cestovné	5877	0
Náklady na reprezentáciu	84	24
(Uvedte ďalšie významné položky) – ostatné služby	9902	5367

2.2. Ostatné náklady

<b>Položka</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
Osobné náklady	76507	28472
	-	-
Dane a poplatky	48	45
	-	-
Odpisy	-	-
dlhodobého nehmotného majetku	1640	1765
dlhodobého hmotného majetku	-	-
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu	-	-
dlhodobý nehmotný majetok	-	-
dlhodobý hmotný majetok	-	-
materiál	-	-
Poskytnuté príspevky	-	10146
Opravná položka k pohľadávkam	-	-
Ostatné náklady	1360	618

**V. DAŇ Z PRÍJMOV**

Podľa ust. § 12 a ust. § 13 zákona č. 595/2003 Z.z. o daniach z príjmov je nezisková organizácia daňovníkom, ktorého nezisková činnosť vyplýva z osobitného predpisu, na základe ktorého vzniklo. Príjmy z tejto neziskovej činnosti sú oslobodené od dane z príjmov.

**VI. ĎALŠIE INFORMÁCIE**

Nezisková organizácia nezaznamenala ďalšie skutočnosti, ktoré sú obsahom tohto článku.