

ČSA 24, 974 01 Banská Bystrica, Slovakia
tel.: +421 48 414 55 71
+421 48 470 15 13
fax: +421 48 470 15 23
e-mail: monarex@monarex.sk
www.monarex.sk

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA ZA ROK 2015

STADETORE, n. o.



**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
pre členov správnej rady
STADETORE, n. o.**

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky neziskovej organizácie STADETORE, n. o., ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2015, výkaz ziskov a strát za rok končiaci k uvedenému dátumu a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu neziskovej organizácie za účtovnú závierku

Štatutárny orgán neziskovej 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 audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme vykonali 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 na zostavenie účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa vyhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom, ako aj vyhodnotenie celkovej 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 neziskovej organizácie STADETORE, n. o., k 31. decembru 2015 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Banská Bystrica, 24. 3. 2016

MONAREX audit consulting, s.r.o.
ČSA 24
974 01 Banská Bystrica
Obchodný register Banská Bystrica
Oddiel Sro, vložka číslo 3701/S
licencia SKAu 263

Ing. Ladislav Pompura Ph.D.
zodpovedný audítor
licencia SKAu 818



ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

neziskovej účtovnej jednotky
v sústave podvojného účtovníctva

zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 5

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

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

STADETORE, n . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica
S L N E Č N Á

PSČ Obec
9 7 4 0 4 B a n s k á B y s t r i c a

Číslo telefónu Číslo faxu
0 4 8 / 4 1 2 5 9 1 1 0 /

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

2 4 . 0 3 . 2 0 1 6

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	
a	b		1	2	3	4
A. Neobežný majetok spolu r. 002 + r. 009 + r. 021	001		2 590,00	1 908,00	682,00	1 114,00
1. Dlhodobý nehmotný majetok r. 003 až r. 008	002					
Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti 012 - (072 + 091 AÚ)	003					
Softvér 013 - (073 + 091 AÚ)	004					
Oceniteľné práva 014 - (074 + 091 AÚ)	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 - 095 AÚ)	008					
2. Dlhodobý hmotný majetok r. 010 až r. 020	009		2 590,00	1 908,00	682,00	1 114,00
Pozemky (031)	010			x		
Umelecké diela a zbierky (032)	011			x		
Stavby 021 - (081 - 092 AÚ)	012					
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí 022 - (082 + 092 AÚ)	013		2 590,00	1 908,00	682,00	1 114,00
Dopravné prostriedky 023 - (083 + 092 AÚ)	014					
Pestovateľské celky trvalých porastov 025 - (085 + 092 AÚ)	015					
Základné stádo a ťažné zvieratá 026 - (086 + 092 AÚ)	016					
Drobný dlhodobý hmotný majetok 028 - (088 + 092 AÚ)	017					
Ostatný dlhodobý hmotný majetok 029 - (089 + 092 AÚ)	018					
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (042 - 094)	019					
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052 - 095 AÚ)	020					
3. Dlhodobý finančný majetok r. 022 až r. 028	021					
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					
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		1 900,41	334,56	1 565,85	3 294,37
1. Zásoby r. 031 až r. 036	030		639,32		639,32	588,05
Materiál (112+119) - 191	031		639,32		639,32	588,05
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 - 391 AÚ)	039					
Pohľadávky voči účastníkom združení (358 AÚ - 391 AÚ)	040					
Iné pohľadávky (335 AÚ + 373 AÚ + 375 AÚ + 378 AÚ) - (391 AÚ)	041					
3. Krátkodobé pohľadávky r. 043 až r. 050	042		640,28	334,56	305,72	328,30
Pohľadávky z obchodného styku ((311 AÚ až 314 AÚ) - 391 AÚ)	043		640,28	334,56	305,72	305,72
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 - 391 AÚ)	048					
Spojovací účet pri združení (396 - 391 AÚ)	049					
Iné pohľadávky (335 AÚ + 373 AÚ + 375 AÚ + 378 AÚ) - 391 AÚ	050		0,00	0,00	0,00	22,58
4. Finančné účty r. 052 až r. 056	051		620,81		620,81	2 378,02
Pokladnica (211 + 213)	052		0,00	x	0,00	169,57
Bankové účty (221 AÚ + 261)	053		620,81	x	620,81	2 208,45
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (221 AÚ)	054			x		
Krátkodobý finančný majetok (251 + 253 + 255 + 256 + 257) - 291 AÚ	055					
Obstaranie krátkodobého finančného majetku (259 - 291 AÚ)	056					
C. Časové rozlíšenie spolu r. 058 až r. 059	057		580,51		580,51	1 053,47
1. Náklady budúcich období (381)	058		580,51		580,51	1 053,47
Príjmy budúcich období (385)	059					
Majetok spolu r. 001 + r. 029 + r. 057	060		5 070,82	2 242,56	2 828,36	5 461,84

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	-8 873,33	-4 858,50
1.	Imanie a peňažné fondy r. 063 až r. 067	062	66,38	66,38
	Základné imanie (411)	063	66,38	66,38
	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 účasťí (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	-4 924,88	-1 012,90
4.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r.060 - (r.062 + r.068 + r.072 + r.074 + r.101)	073	-4 014,83	-3 911,98
B.	Cudzie zdroje spolu r. 075 + r.079 + r. 087 + r. 097	074	11 701,69	10 320,34
1.	Rezervy r. 076 až r. 078	075	6 466,11	1 897,93
	Rezervy zákonné (451 AÚ)	076		
	Ostatné rezervy (459 AÚ)	077		
	Krátkodobé rezervy (323 + 451 AÚ + 459 AÚ)	078	6 466,11	1 897,93
2.	Dlhodobé záväzky r. 080 až r. 086	079	233,54	1 834,97
	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	080	233,54	1 834,97
	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	5 002,04	6 587,44
	Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323	088	4 985,16	6 559,58
	Záväzky voči zamestnancom (331+333)	089	-2,63	-2,63
	Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	090	19,51	30,49
	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 (461 AÚ)	098		
	Bežné bankové úvery (231 + 232 + 461 AÚ)	099		
	Prijaté krátkodobé finančné výpomoci (241 + 249)	100		
C.	Časové rozlíšenie spolu r. 102 až r. 103	101		
	Výdavky budúcich období (383)	102		
	Výnosy budúcich období (384)	103		
	Vlastné zdroje a cudzie zdroje spolu r. 061 + r. 074 + r. 101	104	2 828,36	5 461,84

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	31 109,06	622,23	31 731,29	30 079,89
502	Spotreba energie	02	17 227,64	4 073,21	21 300,85	23 540,08
504	Predaný tovar	03				
511	Opravy a udržiavanie	04	7 087,96		7 087,96	7 261,69
512	Cestovné	05	2 953,91		2 953,91	3 096,91
513	Náklady na reprezentáciu	06	770,24		770,24	524,13
518	Ostatné služby	07	12 432,62	632,44	13 065,06	11 189,87
521	Mzdové náklady	08	139 874,21	2 190,46	142 064,67	122 678,16
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	48 972,70	771,04	49 743,74	43 107,18
525	Ostatné sociálne poistenie	010				
527	Zákonné sociálne náklady	011	745,57		745,57	624,48
528	Ostatné sociálne náklady	012				
531	Daň z motorových vozidiel	013				
532	Daň z nehnuteľností	014				
538	Ostatné dane a poplatky	015	460,60		460,60	457,60
541	Zmluvné pokuty a penále	016				
542	Ostatné pokuty a penále	017	19,08		19,08	
543	Odpísanie pohľadávky	018				
544	Úroky	019	0,07		0,07	0,16
545	Kurzové straty	020				
546	Dary	021				
547	Osobitné náklady	022				
548	Manká a škody	023				
549	Iné ostatné náklady	024	712,93		712,93	595,30
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	025	432,00		432,00	432,00
552	Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	026				
553	Predané cenné papiere	027				
554	Predaný materiál	028				
555	Náklady na krátkodobý finančný majetok	029				
556	Tvorba fondov	030				
557	Náklady na precenenie cenných papierov	031				
558	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	032	0,00	0,00	0,00	167,28
561	Poskytnuté príspevky organizačným zložkám	033				
562	Poskytnuté príspevky iným účtovným jednotkám	034				
563	Poskytnuté príspevky fyzickým osobám	035				
565	Poskytnuté príspevky z podielu zaplatenej dane	036				
567	Poskytnuté príspevky z verejnej zbierky	037				
Účtová trieda 5 spolu r. 01 až r. 37		038	262 798,59	8 289,38	271 087,97	243 754,73

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	039	10 833,56		10 833,56	12 315,34
602	Tržby z predaja služieb	040	18 266,98	8 229,84	26 496,82	33 352,84
604	Tržby za predaný tovar	041				
611	Zmena stavu zásob nedokončenej výroby	042				
612	Zmena stavu zásob polotovarov	043				
613	Zmena stavu zásob výrobkov	044				
614	Zmena stavu zásob zvierat	045				
621	Aktivácia materiálu a tovaru	046				
622	Aktivácia vnútroorganizačných služieb	047				
623	Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku	048				
624	Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	049				
641	Zmluvné pokuty a penále	050				
642	Ostatné pokuty a penále	051				
643	Platby za odpísané pohľadávky	052				
644	Úroky	053	1,80		1,80	1,01
645	Kurzové zisky	054				
646	Prijaté dary	055				
647	Osobitné výnosy	056				
648	Zákonné poplatky	057				
649	Iné ostatné výnosy	058	61,36		61,36	7,90
651	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	059				
652	Výnosy z dlhodobého finančného majetku	060				
653	Tržby z predaja cenných papierov a podielov	061				
654	Tržby z predaja materiálu	062				
655	Výnosy z krátkodobého finančného majetku	063				
656	Výnosy z použitia fondu	064				
657	Výnosy z precenenia cenných papierov	065				
658	Výnosy z nájmu majetku	066				
661	Prijaté príspevky od organizačných zložiek	067				
662	Prijaté príspevky od iných organizácií	068	217,00		217,00	10,56
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	069				
664	Prijaté členské príspevky	070				
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	071	1 710,83		1 710,83	1 047,16
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	072				
691	Dotácie	073	227 752,00		227 752,00	193 108,00
Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73		074	258 843,53	8 229,84	267 073,37	239 842,81
Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38		075	-3 955,06	-59,54	-4 014,60	-3 911,92
591	Daň z príjmov	076	0,23		0,23	0,06
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	077				
Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r.76 + r.77)) (+/-)		078	-3 955,29	-59,54	-4 014,83	-3 911,98

Všeobecné údaje**A.a.1) Údaje o účtovnej jednotke**

Názov účtovnej jednotky: STADETORE, n.o.
 Sídlo: Slnčná 34
 Dátum založenia alebo zriadenia: 20.12.2008
 IČO: 45023158

A.a.2) Údaje o zakladateľovi alebo zriaďovateľovi účtovnej jednotky

Meno a priezvisko / názov PO: OFTAL, s.r.o.
 Trvalý pobyt: Stavebná 6, Banská Bystrica

 Meno a priezvisko / názov PO: Mesto Banská Bystrica
 Trvalý pobyt: Československej armády 26, Banská Bystrica

A.b) Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

Meno, priezvisko, (obch. meno) člena	Názov orgánu	Poznámka
Mgr. Iveta Šváčová	riadiťka	

A.c) Opis činnosti, na ktorej účel bola účtovná jednotka zriadená a opis druhu podnikateľskej činnosti, ak ju účtovná jednotka vykonáva:

Liečebná pedagogika, rehabilitácia, logopedická starostlivosť, denný stacionár

Podnikateľská činnosť:

Nájomné

A.d) Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	18	18
z toho počet vedúcich zamestnancov	3	3
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou		
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia		

A.e) Informácie o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky**Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach****B.a) Informácia, či účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti**

Áno

Nie

B.b) Zmeny účtovných zásad a metód s uvedením dôvodu týchto zmien a vyčíslením ich vplyvu na finančnú hodnotu majetku záväzkov, základného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky.

Účtovná jednotka v roku 2015 nemenila účtovné zásady a metódy.

B.c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

Účtovná jednotka v roku 2015 nenakupovala dlhodobý nehmotný majetok.

Účtovná jednotka v roku 2015 netvorila dlhodobý nehmotný majetok vlastnou činnosťou.

Účtovná jednotka v roku 2015 neprijala dlhodobý nehmotný majetok darovaním a ani iným spôsobom.

Účtovná jednotka v roku 2015 nenakupovala dlhodobý hmotný majetok.

Účtovná jednotka v roku 2015 netvorila dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou.

Účtovná jednotka v roku 2015 neprijala dlhodobý hmotný majetok darovaním a ani iným spôsobom.

Účtovná jednotka v roku 2015 nevlastnila dlhodobý finančný majetok.

Účtovná jednotka nakupovala zásoby

Účtovanie obstarania a úbytku zásob

Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa § 31 postupov pre neziskové organizácie:

x spôsobom A účtovania zásob

spôsobom B účtovania zásob

Nakupované zásoby oceňovala účtovná jednotka **obstarávacou cenou** v zložení:

x cena obstarania vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Náklady súvisiace s obstaraním zásob

pri prijíme na sklad sa rozpočítavali s cenou obstarania na technickú jednotku obstaranej zásoby.

x obstarávací cena zásob sa v analytickej evidencii rozdelila na cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Pri vyskladnení sa tieto náklady zahŕňajú do nákladov predaného tovaru (501,504) záväzne stanoveným spôsobom podľa hodnoty tovaru v eurách.

Pri vyskladnení zásob sa používal

vážený aritmetický priemer z obstarávacích cien, aktualizovaný mesačne

x metóda FIFO (prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob)

Iný spôsob:

Účtovná jednotka v roku 2015 netvorila zásoby vlastnou činnosťou.

Účtovná jednotka v roku 2015 neprijala zásoby darovaním a ani iným spôsobom.

Účtovná jednotka oceňovala pohľadávky

- pohľadávky pri ich vzniku oceňovala **menovitou hodnotou**

- pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí, záväzky pri ich prevzatí oceňovala **obstarávacou cenou**

Účtovná jednotka v roku 2015 nevlastnila krátkodobé finančné investície

Účtovná jednotka oceňovala časové rozlíšenie na strane aktív

Časové rozlíšenie na strane aktív pri ich vzniku oceňovala **menovitou hodnotou**

Účtovná jednotka oceňovala záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

Záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov pri ich vzniku oceňovala **menovitou hodnotou**

Účtovná jednotka oceňovala časové rozlíšenie na strane pasív

Časové rozlíšenie na strane pasív pri ich vzniku oceňovala **menovitou hodnotou**

Účtovná jednotka oceňovala deriváty

Deriváty pri ich vzniku oceňovala **obstarávacou hodnotou**

Účtovná jednotka v roku 2015 nemala majetok ani záväzky zabezpečené derivátmi.

B.d) Spôsoby zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

x Odpisový plán účtovných odpisov **nehmotného majetku** vychádzal z požiadavky zákona 431/2002 Z. z. o účtovníctve a dodržiavala sa zásada jeho odpísania podľa doby životnosti jednotlivého majetku.
Účtovná jednotka nemá náplň

x Odpisový plán účtovných odpisov **hmotného majetku** vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve a dodržiava sa zásada jeho odpísania podľa doby životnosti jednotlivého majetku.

Dlhodobý majetok	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Rehabilitačná vaňa	6 rokov	1/6	rovnomerná

B.e) Údaje o zásadách pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

Účtovná jednotka v roku 2015 neznižovala hodnotu majetku.

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe**C.a) Prehľad o stave a pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

Tabuľka č. 1

	Pozemky	Umelecké diela a zbierky	Stavby	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných 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
A	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku účtovného obdobia				2.590,-							2.590,-
Prírastky				0							0
Úbytky				0							0
Presuny				0							0
Stav na konci účtovného obdobia				2.590,-							2.590,-
Oprávky											
Stav na začiatku účtovného obdobia				1476							1476
Prírastky				432,-							432,-
Úbytky				0							0
Stav na konci účtovného obdobia				1908							1908
Opravné položky											
Stav na začiatku účtovného obdobia				0							0
Prírastky				0							0
Úbytky				0							0
Stav na konci účtovného obdobia				0							0
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku účtovného obdobia				1114							1114
Stav na konci účtovného obdobia				682							682

C.b) Prehľad o dlhodobom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Účtovná jednotka nemá dlhodobý majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má obmedzené právo s ním nakladať.

C.c) Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku. Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku**C.d) Údaje o štruktúre dlhodobého finančného majetku a o zmenách, ktoré sa uskutočnili v priebehu bežného účtovného obdobia.** Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku**C.e) Údaje o položkách krátkodobého finančného majetku**

Tabuľka č. 1

Krátkodobý finančný majetok	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pokladnica	0	169,57
Ceniny		
Bežné bankové účty	620,81	2208,45
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok		
Peniaze na ceste		
Spolu	620,81	2378,02

C.f) Prehľad o opravných položkách k zásobám

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

C.g) Údaje o významných pohľadávkach podľa položiek súvahy

Položka súvahy	Riadok	Hlavná nezdaňovaná činnosť	Zdaňovaná činnosť	Podnikateľská činnosť
Pohľadávky z obchod.styku	043		640,28	
Iné pohľadávky – preplatok mzdy 12/2014	050	0		

C.h) Prehľad o opravných položkách k pohľadávkam

Druh pohľadávok	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky (zvýšenie)	Zníženie opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Pohľadávky z obch. styku	334,56				334,56
Ostatné pohľadávky					
Pohľadávky voči účastníkom združení					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	334,56				334,56

C.i) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti

Text	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	305,72	305,72
Pohľadávky po lehote splatnosti	334,56	334,56
Pohľadávky spolu	640,28	640,28

C.j) Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Významné položky nákladov budúcich období a príjmov budúcich období	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Náklady budúcich období	580,51	1053,47
Príjmy budúcich období		

Zostatok na konci bežného účtovného obdobia:

DUÚP	Interné číslo	Text	Suma MD [CM]
20.01.2015	IDx1501002	poistné 2016	18,61
28.04.2015	FP 058/2015	doména STADETORE.SK	8,29
01.06.2015	IDx1506001	poistenie majetku a zodpovednosti za škodu 5,6.15-5.6,16	9,33
06.07.2015	FP 120/2015	aktualizácia+servis k programu ŠJ4 19.7.15-19.7.16	21,39
20.08.2015	FP 137/2015	doména-náklady r. 2016	34,81
01.10.2015	IDx1510001	poistenie detí - ročné 250915-310816	67,88
09.12.2015	FP 226/2015	Program Olymp - účtovníctvo	124,80
22.12.2015	IDx1512001	poistenie zodpovednosti za škodu prevádzkovou činnosťou	276,79
22.12.2015	IDx1512001	2017 poistenie zodpovednosti za škodu prevádzkovou činnosťou	18,61
			580,51

Zostatok na konci predchádzajúceho účtovného obdobia:

DUÚP	Interné číslo	Text	Suma
30.09.2013	IDx1309004	Školné za 01-06/2014	633,33 €
07.02.2014	FP 020/2014	Internetový prístup k webu 01.01.2015-10.02.2015	7,39 €
25.04.2014	FP 059/2014	www doména 01.01.2015 – 17.05.2015	5,52 €
25.04.2014	FP 060/2014	www doména 01.01.2015 – 20.05.2015	2,75 €
04.06.2014	IDx1406001	Poistenie majetku 01.01.2015 – 03.06.2015	11,49 €
19.06.2014	FP 101/2014	Aktualizácia servis ŠJ 01.01.2015 – 19.07.2015	21,44 €
27.06.2014	FP 102/2014	ETlačiva 01.01.2015 – 30.06.2015	19,50 €
11.08.2014	FP 133/2014	www doména 01.01.2015 – 10.08.2015	33,31 €
30.09.2014	IDx1409004	Poistenie detí 01.01.2015 – 31.08.2015	97,94 €
01.12.2014	FP 185/2014	Odborná literatúra Poradca podnik.na r.2015	66,00 €
12.12.2014	FP 208/2014	Licencia na škol.rok 01.-08./2015	30,00 €
12.12.2014	FP 212/2014	Program Olymp licencia r.2015	124,80 €

Spolu

1 053,47 €

C.k) Údaje o vlastných zdrojoch krytia neobežného majetku a obežného majetku podľa položiek súvahy

Názov položky	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Imanie a fondy					
Základné imanie	66,38				66,38
Z toho:					
Nadačné imanie v nadácii					
Vklady zakladateľov					
Prioritný majetok					
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu					
Fond reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Fondy zo zisku					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-1012,9			-3911,98	-4924,88
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-3911,98		-4014,83	3911,98	-4014,83
Spolu	-4858,50		-4014,83	0	-8873,83

C.l) Rozdelenie účtovného zisku alebo straty vykázanéj v minulých účtovných obdobiach

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	
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	
Iné	
Účtovná strata	3911,98
Vysporiadanie účtovnej straty	
Zo základného imania	
Z rezervného fondu	
Z fondu tvoreného zo zisku	
Z ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	3911,98
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	
Iné	

C.m) Opis a výška cudzích zdrojov**C.m.1) Údaje 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	1897,93	5722,12	1110	43,94	6466,11
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
Zákonné rezervy spolu	1897,93	5722,12	1110	43,94	6466,11
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv					
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv					
Ostatné rezervy spolu					
Rezervy spolu	1897,93	5722,12	1110	43,94	6466,11

C.m.2) Údaje o významných položkách na účtoch 325 – Ostatné záväzky a 379 – Iné záväzky

Druh rezervy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie alebo zníženie	Stav na konci bežného obdobia
Dovolenky	43,93 €	3 868,11 €		43,93 €	3 868,11 €
Účtovná závierka	150,00 €	150,00 €	150,00 €		150,00 €
	0,00 €				0,00 €
Audit	960,00 €	960,00 €	960,00 €		960,00 €
Telefon/pevná linka	744,00 €	744,00 €	0,00 €		1 488,00 €
Spolu	1 897,93 €	5 722,11 €	1 110,00 €	43,93 €	6 466,11 €

Významné položky	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Školné Mgr. Sváčová 325	570		570	0
Jednotlivé významné položky účtu 325				
Účet 325 – Ostatné záväzky spolu	570		570	0
Jednotlivé významné položky účtu 379				
Jednotlivé významné položky účtu 379				
Účet 379 – Iné záväzky spolu				

C.m.3-4) Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti

Druh záväzkov	Stav na konci	
	Bežného účtovného obdobia	Bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky po lehote splatnosti	163,52	
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	4838,52	6587,44
Krátkodobé záväzky spolu	5002,04	6587,44
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane		

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	233,54	1834,97
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	5235,58	8422,41

C.m.5) Prehľad záväzkov zo sociálneho fondu

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	1834,97	1210,49
Tvorba na ťarchu nákladov	698,57	624,48
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	2300	0
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	233,54	1834,97

C.m.6) Prehľad o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach - Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

C.n) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období - Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

C.o) Údaje o majetku prenájatom formou finančného prenájmu - Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

Informácie k údajom vykázaným vo výkaze ziskov a strát

D.a) Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar

Druh činnosti	Hodnota podľa druhov typov výrobkov a služieb							
	Produkt 1:		Produkt 2:		Produkt 3:		Produkt 4:	
	Bežné účtovné obdobie	Predch. účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Predch. účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Predch. účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Predch. účtovné obdobie
Hlavná činnosť	29100,54	28417,53						
Podnikateľská činnosť	8229,84	4881,34						
Spolu	37330,38	33352,84						

D.b) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek prijatých darov, osobitných výnosov a zákonných poplatkov

Položky výnosov	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Prijaté dary		
Prijaté príspevky od iných organizácií	217	10,56
Prijaté príspevky od fyzických osôb		
Príspevky z podielu zaplatenej dane	1710,83	1047,16

D.c) Prehľad dotácií a grantov

Položky výnosov	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Dotácie	227752	193108
Granty		

D.d) Významné položky finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov

Položky výnosov	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Úroky	1,8	1,01
Kurzové zisky		
z toho: kurzové zisky ku dňu zostavenia účtovnej závierky		

D.e) V Položka nákladov	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce obdobie
Spotreba materiálu	31 731,29 €	30 079,89 €
Spotreba režijného materiálu	1 319,43 €	3 561,90 €
Kancelárske potreby	2 506,21 €	1 972,72 €
Réžia – pre deti	6 867,74 €	1 248,76 €
Odborná literatúra, tlač	132,00 €	0,00 €
Čistiace a hygienické potreby	2 074,11 €	863,84 €
Krátkodobý majetok	4 838,40 €	6 774,91 €
Vybavenie škôlky	191,46 €	3 242,75 €
Spotreba potravín	13 124,63 €	12 315,34 €
Pracovná obuv, odev	55,08 €	0,00 €
Ostatné	622,23 €	99,67 €
Spotreba energií	21 300,85 €	23 540,08 €
Plyn	1 925,93 €	646,16 €
Elektrina	1 585,00 €	1 733,05 €
Voda	1 052,63 €	865,48 €
Teplo	12 351,43 €	16 004,15 €
Vodné stočné	1 775,39 €	2 172,95 €
TUV	2 610,47 €	2 118,29 €
Opravy a udržiavanie	7 087,96 €	7 261,69 €
Oprava okolia, priestorov	5 199,34 €	7 139,19 €
Ostatné	1 888,62 €	122,50 €
Cestovné	2 953,91 €	3 096,91 €
Cestovné	2 953,91 €	3 096,91 €
Reprezentačné	770,24 €	524,13 €
Náklady na reprezentáciu	770,24 €	524,13 €
Ostatné služby	13 065,06 €	11 189,87 €
Ostatné náklady	2 664,52 €	3 350,06 €
Canisterapia	158,00 €	726,00 €
Ostatné služby – prevoz detí	254,40 €	0,00 €
Poštovné	88,90 €	276,36 €
Telefónne poplatky	1 521,83 €	1 485,13 €
BOZP	477,48 €	271,20 €
Školenia	75,00 €	42,00 €
Odborná skúška EZS	39,00 €	298,32 €
Nájomné BB, fond opráv	1,00 €	1,00 €
Nájomné – rohože	663,15 €	683,41 €
Sofvér	2 403,00 €	156,62 €
Ekonom.slужby, právne	3 451,40 €	3 439,77 €
Záujmové krúžky	759,00 €	460,00 €
Odvoz kuchyn.odpadu	283,22 €	0,00 €
Internetové služby – domény,eset	225,16 €	0,00 €
Mzdové náklady	192 553,98 €	166 409,82 €
Hrubá mzda strediska 1	112 301,50 €	88 926,33 €
Hrubá mzda strediska 2	29 763,17 €	33 751,83 €
Odvody strediska 1	39 267,21 €	31 228,55 €
Odvody strediska 2	10 476,53 €	11 878,63 €
Zákonný soc.fond	745,57 €	624,48 €
Ostatné prevádzkové náklady	1 173,53 €	1 052,90 €
Ostatné dane a poplatky	460,60 €	457,60 €
Poistné	484,49 €	370,06 €
Bankové poplatky	228,44 €	225,24 €

Prehľad 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
Réžia pre deti	1047,16	1710,83
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia		0

D.g) Významné položky finančných nákladov a celková suma kurzových strát

Položky nákladov	Bežné účtovné obdobia	Predchádzajúce účtovné obdobia
Úroky	0,07	0,16
Kurzové straty		
Z toho: kurzové straty účtované ku dňu zostavenia účtovnej závierky		

D.h) Údaje o nákladoch vynaložených v súvislosti s auditom účtovnej závierky

Jednotlivé druhy nákladov za	Suma
overenie účtovnej závierky	960,-
uistiťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	
súvisiace audítorské služby	
daňové poradenstvo	
ostatné neaudítorské služby	
Spolu	960,-

Informácie k údajom na podsúvahových účtoch

E.a) Významné položky prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, odpísaných pohľadávok a ďalšie položky

Titul	Názov	V hodnote
Majetok Mesta BB odpísaný	Majetok dlhodobý	776,24
	Majetok ostatné	473,70
	Vyrovnanie účtu	-1.249,94

Informácie k údajom o iných aktívach a iných pasívach

F.a) Opis a hodnota iných aktív

Rozumie sa nimi 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 nezávisí od účtovnej jednotky.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

F.b) Opis a hodnota iných pasív

-Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

Rozumie sa nimi:

- Možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia nezávisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky
- Povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť

F.c) Opis významných položiek ostatných finančných povinností, ktoré sa nesledujú v účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe

-Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

F.d) Prehľad nehnuteľných kultúrnych pamiatok, ktoré sú v správe alebo vlastníctve účtovnej jednotky

-Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

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

-Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

