

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 píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vypĺňajú 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 6 9 9 9 9 8	Účtovná závierka <input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> zostavená <input type="checkbox"/> mimoriadna <input type="checkbox"/> schválená (vyznačí sa x)	Mesiac Rok Za obdobie od 0 1 2 0 1 5 do 1 2 2 0 1 5 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 4 do 1 2 2 0 1 4
IČO 4 2 0 8 4 2 2 9		
SID SK NACE 9 4 . 9 9 . 2		

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

F r a n c e s c o - r e g i o n á l n e a u t i s t i c k é
c e n t r u m

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

V o d á r e n s k á

Číslo

3

PSC

Obec

0 8 0 0 1 P r e š o v

Číslo telefónu

Číslo faxu

0 9 0 7 / 9 9 3 9 4 1

0 /

E-mailová adresa

k a c p . p r e s o v @ g m a i l . c o m

Zostavená dňa:

0 9 . 0 2 . 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	Netto
a	b	1	2	3	4
A. NEOBEŽNÝ MAJETOK SPOLU r. 002 + r. 009 + r. 021	001				
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				
Pozemky (031)	010		x		
Umelecké diela a zbierky (032)	011		x		
Stavby 021 - (081 + 092AÚ)	012				
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí 022 - (082 + 092AÚ)	013				
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				
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	31908,49		31908,49	32239,69
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	9558,66		9558,66	13657,06
Pohľadávky z obchodného styku (311AÚ až 314 AÚ) - 391AÚ	043	9558,66		9558,66	12957,23
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		418,83
Pohľadávky voči účastníkom združení (358 AÚ - 391AÚ)	048				
Spojovací účet pri združení (396 - 391AÚ)	049				
Iné pohľadávky (335AÚ + 373AÚ + 375AÚ + 378AÚ) - 391AÚ	050				281,00
4. Finančné účty r. 052 až r. 056	051	22349,83		22349,83	18582,63
Pokladnica (211 + 213)	052	998,87	x	998,87	1877,42
Bankové účty (221 AÚ + 261)	053	21350,96	x	21350,96	16705,21
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	860,76		860,76	579,76
1. Náklady budúcich období (381)	058	860,76		860,76	860,76
Príjmy budúcich období (385)	059				-281,00
MAJETOK SPOLU r. 001 + r. 029 + r. 057	060	32769,25		32769,25	32819,45

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	19068,90	18787,33
1. Imanie a peňažné fondy r. 063 až r. 067	062		
Základné imanie (411)	063		
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 účastín (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	18787,33	11897,32
4. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 062 + r. 068 + r. 072 + r. 074 + r. 101)	073	281,57	6890,01
B. CUDZIE ZDROJE SPOLU r. 075 + r. 079 + r. 087 + r. 097	074	1195,60	225,24
1. Rezervy r. 076 až r. 078	075	423,27	51,28
Rezervy zákonné (451AÚ)	076		
Ostatné rezervy (459AÚ)	077		
Krátkodobé rezervy (323 + 451AÚ + 459AÚ)	078	423,27	51,28
2. Dlhodobé záväzky r. 080 až r. 086	079	298,78	277,09
Záväzky zo sociálneho fondu (472)	080	298,78	277,09
Vydané dlhopisy (473)	081		
Záväzky z nájmu (474 AÚ)	082		
Dlhodobé prijaté preddavky (475)	083		
Dlhodobé nefakturované 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	473,55	-103,13
Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323	088	473,55	-103,13
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	12504,75	13806,88
1. Výdavky budúcich období (383)	102		
Výnosy budúcich období (384)	103	12504,75	13806,88
VLASTNÉ ZDROJE A CUDZIE ZDROJE SPOLU r.061+ r.074 + r.101	104	32769,25	32819,45

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	902,54		902,54	2407,22
502	Spotreba energie	02	2573,85		2573,85	2417,47
504	Predaný tovar	03				
511	Opravy a udržiavanie	04	241,58		241,58	190,93
512	Cestovné	05	19,60		19,60	
513	Náklady na reprezentáciu	06				
518	Ostatné služby	07	4339,15		4339,15	4311,28
521	Mzdové náklady	08	42079,52		42079,52	49758,34
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	13832,62		13832,62	16973,93
525	Ostatné sociálne poistenie	10				
527	Zákonné sociálne náklady	11	1489,63		1489,63	1366,81
528	Ostatné sociálne náklady	12				
531	Daň z motorových vozidiel	13				
532	Daň z nehnuteľností	14				
538	Ostatné dane a poplatky	15	205,26		205,26	186,09
541	Zmluvné pokuty a penále	16				
542	Ostatné pokuty a penále	17				
543	Odpísanie pohľadávky	18				
544	Úroky	19				
545	Kurzové straty	20				
546	Dary	21	5035,00		5035,00	8231,50
547	Osobitné náklady	22	0,32		0,32	0,20
548	Manká a škody	23				
549	Iné ostatné náklady	24	1036,52		1036,52	862,62
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	25				
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				
563	Poskytnuté príspevky fyzickým osobám	35				
565	Poskytnuté príspevky z podielu zaplatenej dane	36	5075,71		5075,71	8523,96
567	Poskytnuté príspevky z verejnej zbierky	37				
Účtová trieda 5 spolu		r. 01 až r. 37	38	76831,30	76831,30	95230,35

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	2,05		2,05	2,61
645	Kurzové zisky	54				
646	Prijaté dary	55	2770,50		2770,50	7899,00
647	Osobitné výnosy	56				
648	Zákonné poplatky	57				
649	Iné ostatné výnosy	58	8133,57		8133,57	11683,57
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				
664	Prijaté členské príspevky	70				
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	71	5075,71		5075,71	8523,96
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	72				
691	Dotácie	73	61131,32		61131,32	74011,60
Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73		74	77113,15		77113,15	102120,74
Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38		75	281,85		281,85	6890,39
591	Daň z príjmov	76	0,28		0,28	0,38
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	77				
Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r. 76 + r. 77)) (+/-)		78	281,57		281,57	6890,01

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO 4 2 0 8 4 2 2 9 /SID

Čl. I.

Všeobecné údaje

(1) Zakladatelia občianskeho združenia: Mgr. Eva Turáková, Mgr. Kristína Čintalová, Anna Vašková

Dátum založenia občianskeho združenia: 19.3.2007

(2) Štatutárny orgán: Mgr. Eva Turáková

(3) Cieľom združenia je poskytovať všeobecne prospešné služby v oblasti sociálnej pomoci a humanitárnej starostlivosti u populácie zdravotne postihnutých chorobami autistického spektra podľa zákona NR SR č. 195/1998 Z.z. o sociálnej pomoci v znení neskorších predpisov a to najmä:

- vykonávanie sociálnej prevencie u sociálne znevýhodnenej skupiny obyvateľov rodín s autistickým členom, s cieľom predchádzania porúch psychického a sociálneho vývinu všetkých členov rodiny formou: vyhľadávacou, nápravnou, rehabilitačnou a resocializačnou a organizovaním výchovno-rekreačných táborov,
- poskytovanie sociálneho poradenstva ako kontinuálne pokračovanie sociálnej prevencie priamo v rodinách, resp. na miestach sociálnej integrácie občana s autistickou poruchou i jeho rodiny
- doplnkové vzdelávanie v rozsahu a čase, ktoré školy v triedach pre žiakov s autizmom už nepokrývajú,
- doplnkové vzdelávanie doplnkovými formami, metódami a prostriedkami, špecificky podľa potrieb každého jedinca,
- organizovanie špeciálnej telesnej výchovy, s dodržiavaním zásad vizualizácie, štrukturalizácie a individuálneho prístupu, s využitím špeciálnych kompenzačných pomôcok a
- odborné konzultácie a vzdelávanie odborníkov v oblasti autizmu.

(4) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov za bežné účtovné obdobie: 6,
priemerný prepočítaný počet zamestnancov za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie: 5

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	6	5

(5) Informácia o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky:

Nezisková organizácia – Krajské autistické centrum Prešov, n. o., Vodárenská 3, Prešov – zriadené v spolupráci s PSK.

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

(1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. Účtovná závierka je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve.

Čl. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

(1) Aktíva vo výške 32 769,25 €:

Odberatelia – účet 311

9 558,66 €

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti		
Pohľadávky po lehote splatnosti	9 558,66 €	12 957,23 €
Pohľadávky spolu	9 558,66 €	12 957,23 €

Pokladnica - účet 211 998,87 €

Bankové účty – účet 221 21 350,96 €

Bankové účty 1 21 350,94 €

Bankové účty 2 0,02 €

Náklady budúcich období – účet 381 860,76 €

Náklady budúcich období – nájom 849,65 €

Náklady budúcich období – poistenie 11,11 €

(2) Pasíva vo výške 32 769,25 €:

Nevysporiadaný výsledok hosp. min. rokov – účet 428 18 787,33 €

Krátkodobé rezervy – účet 323 423,27 €

Rezervy na nevyčerpanú dovolenku 23,27 €

Rezerva na audit 400,00 €

Závazky zo sociálneho fondu – účet 472 298,78 €

Dodávatelia – účet 321 473,55 €

FD 150075, VS 2778154712, Slovak Telekom a.s.,
splatnosť 31.12.2015, neuhradená k dátumu zostavenia ÚZNaJ - 0,12 €

FD 150101, VS 150047, SZŠ s MŠ pre žiakov a deti s autizmom,
splatnosť 14.1.2016, uhradená 19.1.2016 388,00 €

FD 150102, VS 150051, SZŠ s MŠ pre žiakov a deti sa autizmom
splatnosť 14.1.2016, uhradená 19.1.2016 85,67 €

Výnosy budúcich období – účet 384 12 504,75 €

2% z dane nepoužitá 2 096,44 €

Výnosy budúcich období - budú sa rozpúšťať na jednotlivé
obdobia nájmu 10 408,31 €

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 281,57 €

Čl. IV

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje vo výkaze ziskov a strát

(1) Náklady vo výške 76 831,58 €

Spotreba materiálu – účet 501 902,54 €

Spotreba energie – účet 502	2 573,85 €
Opravy a udržiavanie – účet 511	241,58 €
Cestovné – účet 512	19,60 €
Ostatné služby – účet 518	4 339,15 €
Mzdové náklady – účet 521	42 079,52 €
Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie – účet 524	13 832,62 €
Zákonné sociálne náklady – účet 527	1 489,63 €
Ostatné dane a poplatky – účet 538	205,26 €
Dary – účet 546	5 035,00 €
Osobitné náklady – účet 547	0,32 €
Iné ostatné náklady – účet 549	1 036,52 €
Poskytnuté príspevky z podielu zapl. dane – účet 565	5 075,71 €

Použitie príspevkov z podielu zaplatenej dane prijatých v r. 2015	
vybavenie na arteterapiu	221,00 €
vybavenie na ergoterpiu	607,98 €
vybavenie na muzikoterapiu	787,55 €
vybavenie na hydroterapiu	32,90 €
čítacie pero	169,00 €
detské ihrisko do voľnočasovej zóny	3 257,28 €
Spolu	5 075,71 €

Daň z úrokov – účet 591 0,28 € / daň z úrokov

(2) Výnosy vo výške 77 113,15 €

Úroky – účet 644 2,05 €
Prijaté dary – účet 646 2 770,50 €

Darca	suma
Nadácia VÚB	1 500,00 €
Deťom Prešova pre radosť	264,50 €
Nadácia Tatra banky	725,00 €
ČSOB nadácia	281,00 €
Spolu	2 770,50 €

Iné ostatné výnosy – účet 649 8 133,57 €

Výnos	Suma
Poplatky od klientov	3 985,00 €
Poplatky za inovačné vzdelávanie	750,00 €

Iné ostatné výnosy (rozpustené výnosy budúcich období)	3 398,57 €
Spolu	8 133,57 €

Príspevky z podielu zaplatenej dane – účet 665 5 075,71 €

Dotácie – účet 691 61 131,32 €

Poskytovateľ príspevku/dotácie	Suma
PSK	55 020,00 €
KSK	3 731,88 €
ÚPSVaR	2 379,44 €
Spolu	61 131,32 €