

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Správnej rade občianskeho združenia Náruč – Pomoc deťom v kríze

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky občianskeho združenia Náruč – Pomoc deťom v kríze, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2015, výkaz ziskov a strát za rok končiaci k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú prehľad významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán 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 k tejto účtovnej závierke 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 pre 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 zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom, ako aj vyhodnotenie prezentácie účtovnej závierky.

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

Názor

Podľa nášho názoru, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie občianskeho združenia Náruč – Pomoc deťom v kríze k 31. decembru 2015 a výsledku jeho hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Iná skutočnosť

Audit účtovnej závierky bol vykonaný od roku 2011 prvýkrát za rok 2015, pretože občianskemu združeniu nevznikla zákonná povinnosť overiť účtovnú závierku audítorom za roky 2012 - 2014.

Košice, 20. mája 2016

Audítorská spoločnosť

MIFEST, s. r. o.
Krivá 23, 040 01 Košice
OR OS Košice I., vložka: 19387/V, oddiel: Sro
Licencia SKAU č. 309



Zodpovedný audítor

Ing. Jozef Mičuch
Licencia SKAU č. 128

A handwritten signature in blue ink, appearing to be "J. Mičuch", written over a horizontal line.

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

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 1 3 8 0 4 2 7	Účtovná závierka <input checked="" type="checkbox"/> riadna <input checked="" type="checkbox"/> zostavená	Za obdobie	Mesiac Rok od 0 1 2 0 1 5
IČO 3 6 1 3 8 6 6 5	mimoriadna schválená		do 1 2 2 0 1 5
SID SK NACE 9 1 3 3 1	(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

N Á R U Č - p o m o c d e ť o m v k r í z e

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Z á d u b n i e

Číslo

5 6

PSČ

Obec

0 1 0 0 3 Ž i l i n a 3

Číslo telefónu

Číslo faxu

0 / 0 4 1 5 1 6 6 5 0 /

E-mailová adresa

n a r u c @ n a r u c . s k

Zostavená dňa:

2 0 . 0 5 . 2 0 1 6

Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:

Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:

Podpisový záznam člena 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	281 623,70	214 270,74	67 352,96	78 271,17
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				
	Oceniiteľné 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	281 623,70	214 270,74	67 352,96	78 271,17
	Pozemky	(031)	010		x		
	Umelecké diela a zbierky	(032)	011		x		
	Stavby	021-(081+092 AÚ)	012	178 469,40	116 539,44	61 929,96	66 936,26
	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	022-(082+092 AÚ)	013	34 096,55	34 096,55		7 890,00
	Dopravné prostriedky	023-(083+092 AÚ)	014	39 736,28	34 313,28	5 423,00	3 444,91
	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	29 321,47	29 321,47		
	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	888 874,73		888 874,73	174 986,06
1.	Zásoby	r.031 až r.036	030	500,90		500,90	182,52
	Materiál	(112+119)-191	031	500,90		500,90	182,52
	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	402 996,00		402 996,00	2 757,08
	Pohľadávky z obchodného styku	(311 AÚ až 314 AÚ)-391 AÚ	038				
	Ostatné pohľadávky	(315 AÚ-391 AÚ)	039	402 996,00		402 996,00	2 757,08
	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	200 528,90		200 528,90	129 527,41
	Pohľadávky z obchodného styku	(311 AÚ až 314 AÚ)-391 AÚ	043	101,10		101,10	
	Ostatné pohľadávky	(315 AÚ-391 AÚ)	044	183 829,31		183 829,31	
	Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami	(336)	045	159,44	x	159,44	
	Daňové pohľadávky	(341 až 345)	046		x		
	Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy	(346+348)	047	16 439,05	x	16 439,05	129 527,41
	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				
4.	Finančné účty	r.052 až r.056	051	284 848,93		284 848,93	42 519,05
	Pokladnica	(211+213)	052	62,28	x	62,28	37,66
	Bankové účty	(221 AÚ+261)	053	284 786,65	x	284 786,65	42 481,39
	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 ROZLIŠENIE SPOLU		r.058 a r.059	057	460,36		460,36	202,26
1.	Náklady budúcich období	(381)	058	460,36		460,36	142,26
	Príjmy budúcich období	(385)	059				60,00
MAJETOK SPOLU		r.001+r.029+r.057	060	1 170 958,79	214 270,74	956 688,05	253 459,49

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	56 540,05	75 999,78
1.	Imanie a peňažné fondy	r.063 až r.067	062	178 928,60	178 928,60
	Základné imanie	(411)	063	178 928,60	178 928,60
	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	-102 788,40	-105 889,91
4.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	r.060-(r.062+r.068+r.072+r.074+r.101)	073	-19 600,15	2 961,09
B. CUDZIE ZDROJE SPOLU		r.075+r.079+r.087+r.097	074	14 951,31	35 625,01
1.	Rezervy	r.076 až r.078	075	9 657,09	9 639,06
	Rezervy zákonné	(451 AÚ)	076		
	Ostatné rezervy	(459 AÚ)	077		
	Krátkodobé rezervy	(323+451 AÚ+459 AÚ)	078	9 657,09	9 639,06
2.	Dlhodobé záväzky	r.080 až r.086	079	2 323,88	1 867,71
	Záväzky zo sociálneho fondu	(472)	080	2 323,88	1 867,71
	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	2 970,34	24 118,24
	Záväzky z obchodného styku	(321 až 326) okrem 323	088	1 748,26	2 016,72
	Záväzky voči zamestnancom	(331+333)	089		12 888,24
	Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami	(336)	090		7 795,40
	Daňové záväzky	(341 až 345)	091	441,90	1 197,49
	Záväzky z dôvodu finan. vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy	(346+348)	092	780,18	
	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		220,39
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 ROZLIŠENIE SPOLU		r.102 a r.103	101	885 196,69	141 834,70
1.	Výdavky budúcich období	(383)	102		
	Výnosy budúcich období	(384)	103	885 196,69	141 834,70
VLASTNÉ ZDROJE A CUDZIE ZDROJE SPOLU		r.061+r.074+r.101	104	956 688,05	253 459,49

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	47 187,21		47 187,21	31 606,63
502	Spotreba energie	02	12 196,22		12 196,22	12 494,53
504	Predaný tovar	03				
511	Opravy a udržiavanie	04	363,85		363,85	708,79
512	Cestovné	05	2 143,10		2 143,10	5 584,91
513	Náklady na reprezentáciu	06	409,48		409,48	220,25
518	Ostatné služby	07	52 333,15		52 333,15	47 667,09
521	Mzdové náklady	08	225 218,67		225 218,67	231 673,74
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	78 396,39		78 396,39	80 229,30
525	Ostatné sociálne poistenie	10				
527	Zákonné sociálne náklady	11	10 558,54		10 558,54	8 953,45
528	Ostatné sociálne náklady	12				
531	Daň z motorových vozidiel	13				
532	Daň z nehnuteľností	14				
538	Ostatné dane a poplatky	15	472,57		472,57	1 056,96
541	Zmluvné pokuty a penále	16				
542	Ostatné pokuty a penále	17				107,33
543	Odpísanie pohľadávky	18				
544	Úroky	19	0,04		0,04	0,02
545	Kurzové straty	20				0,20
546	Dary	21	990,32		990,32	2 033,08
547	Osobitné náklady	22	874,13		874,13	1 782,84
548	Manká a škody	23				
549	Iné ostatné náklady	24	2 867,04		2 867,04	2 585,59
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	25	10 918,21		10 918,21	14 618,67
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				3 400,92
563	Poskytnuté príspevky fyzickým osobám	35	24,00		24,00	583,62
565	Poskytnuté príspevky z podielu zaplatenej dane	36				
567	Poskytnuté príspevky z verejnej zbierky	37				
Účtová trieda 5 spolu		r.01 až r.37	38		444 952,92	445 307,92

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	1 893,41		1 893,41	2 461,69	
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	17,40		17,40	6,54	
645	Kurzové zisky	54					
646	Prijaté dary	55					
647	Osobitné výnosy	56	185,56		185,56	138,88	
648	Zákonné poplatky	57					
649	Iné ostatné výnosy	58	6 001,24	2 000,00	8 001,24	749,78	
651	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	59				200,00	
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	104 987,97		104 987,97	2 000,00	
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	69	11 537,08		11 537,08	9 537,40	
664	Prijaté členské príspevky	70					
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	71	29 388,96		29 388,96	26 652,59	
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	72					
691	Dotácie	73	269 782,87		269 782,87	406 579,53	
Účtová trieda 6 spolu		r.39 až r.73	74	423 794,49	2 000,00	425 794,49	448 326,41
Výsledok hospodárenia pred zdanením		r.74 - r.38	75	-21 158,43	2 000,00	-19 158,43	3 018,49
591	Daň z príjmov	76	441,72		441,72	57,40	
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	77					
Výsledok hospodárenia po zdanení		(r.75 - (r.76 + r.77))(+/)	78	-21 600,15	2 000,00	-19 600,15	2 961,09

POZNÁMKY

Čl. I.

Všeobecné údaje

- (1) Údaje o založení účtovnej jednotky:

Dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky	13.11.1997
---	------------

- (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)	a) valné zhromaždenie
	b) správna rada
	c) štatutárni zástupcovia
	Štatutárni zástupcovia: Mgr. Ivan Leitman - riaditeľ o.z.
	Mgr. Róbert Bracinik - riaditeľ DKC Náruč
Dozorný orgán: (Dozorná rada, revízor)	

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

Hlavná činnosť:	- prevádzkovanie detského krízového centra
	- prevádzkovanie poradní pre obe domáceho násillia
	- vlastne činnosti OZ NPDK s dôrazom na nasledujúce oblasti:
	- sanácia ohrozených rodín a advokačná činnosť
	- školiace aktivity
	- publikačná činnosť a osvetová činnosť a aktivity zamerané na ochranu práv detí
Podnikateľská činnosť:	- príjem z reklamy

- (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 účtovného obdobia.

Tabuľka k čl. I ods. 4 o počte zamestnancov a dobrovoľníkov:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	23	20
z toho počet vedúcich zamestnancov	4	2
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou		
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	17	10

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.

ANO

- (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.

Druh zmeny	Dôvod	Vplyv na hodnotu majetku, záväzkov, základného imania a výsledku hospodárenia
nenastala		

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

Majetok a záväzky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou	Obstarávacia cena
b) dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom –obstaraný z dotácie	Obstarávacia cena
c) zásoby obstarané kúpou	Obstarávacia cena
d) pohľadávky	Nominálna hodnota
e) fin. majetok v cudzej mene	Kurzom NBS podľa zákona o účtovníctve
f) časové rozlíšenie na strane aktív súvahy	Nominálna hodnota
g) záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov	Nominálna hodnota
h) časové rozlíšenie na strane pasív súvahy	Nominálna hodnota

- (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 účtovných odpisov.

Druh dlhodobého majetku	Doba odpisovania	Odpisová metóda
Budovy	40	rovnomerná
VT	4	rovnomerná
Stroje a zariadenia	6	rovnomerná
Automobily	4	rovnomerná

Drobný hmotný majetok od 200 do ..1700..... EUR, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom, sa účtuje ako zásoby

ČI. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

- (1) Údaje o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie

Organizácia neobstarávala nehmotný majetok

Tabuľka č. 2 Dlhodobý hmotný majetok

	Pozemky	Umelecké diela a zbierky	Stavby	Samost. hnutelné veci a súbory hnut. vecí	Dopravné prostriedky	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Drobný a ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obst. dlhodob. hmotného majetku	Poskyt. predd. na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia			178 469	41 987	31 846			29 322			281 624
prírastky											
úbytky											
presuny				7 890	7 890						
Stav na konci bežného účtovného obdobia			178 469	34 097	39 736			29 322			281 624

Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia			111 533	34 097	28 401			29 322		203 353
prírastky			5 006		5 912					10 918
úbytky										
Stav na konci bežného účtovného obdobia			116 539	34 097	34 313			29 322		214 271
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia										
prírastky										
úbytky										
Stav na konci bežného účtovného obdobia										
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia			66 936	7 890	2 525					77 351
Stav na konci bežného účtovného obdobia			61 930	0	5 423					67 353

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

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

Dlhodobý majetok	Spôsob poistenia
Havarijné - autá	Poistná zmluva
Budova	Poistná zmluva
Hnuteľné veci	Poistná zmluva
Poistenie podnikania	Poistná zmluva

(8) Opis významných pohľadávok v nadväznosti na položky súvahy a v členení na pohľadávky za hlavnú činnosť a podnikateľskú činnosť.

Významné pohľadávky	Opis	Suma
346-	Inštitút práce, soc. vecí a rodiny	15 922
315-	AOI- Bližšie k deťom	517
315-dlhodobá	Velux	402 996
315-	Úrad vlády- nórsky projekt	7 760
Za sociálne služby	Za pobyt detí nie z nariadenia súdu	1 477

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

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	602 112	129 527
Pohľadávky po splatnosti	1 413	2 757
Pohľadávky spolu	603 525	132 284

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

Významné položky časového rozlíšenia nákladov	Opis
• časové rozlíšenie nákladov	Poistenie majetku
• časové rozlíšenie nákladov	Služby
• príjmy budúcich období	Dobropisy energie

Tabuľka k čl. III ods. 12 o zmenách vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Imanie a fondy					
Základné imanie	178 929				178 929
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	-105 890	3 102			-102 788
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	2 961	-19 600	-2 961		-19 600
Spolu	76 000	-16 498	-2 961		56 540

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	2 961
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do základného imania	
Prídel do fondu tvoreného podľa osobitného predpisu	
Prídel do fondu reprodukcie	
Prídel do rezervného fondu	
Prídel do fondu tvoreného zo zisku	
Prídel do ostatných fondov	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do sociálneho fondu	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	2 961
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	

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

Druh rezervy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie alebo zníženie rezerv	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Jednotlivé druhy krátkodobých zákonných rezerv: na nevyčerpanú dovolenku	9 639	8 577	9 639		8 577
Rezerva na audit	0	1 080			1 080
Zákonné rezervy spolu	9 639	9 657			9 657
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv					
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv					
Ostatné rezervy spolu					
Rezervy spolu	9 639	9 657	9 639		9 657

a)

Významné položky ostatných a iných záväzkov	Stav k 31.12.2015
321- Dodávateľa	1 748
341-Daň z príjmu	440
325- Sirotské uhradené v r.2016	73
348-vrátená nevyčerpaná dotácia z VUČ v roku 2016-	830

Tabuľka k čl. III ods. 14 písm. c) a d) o záväzkoch

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky po lehote splatnosti		
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 970	24 118
Krátkodobé záväzky spolu	2 970	24 118
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	2 324	1 868
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	2 324	1 868
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	5 294	25 986

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

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

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobia	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	1 868	1 355
Tvorba na ťarchu nákladov	1 839	
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	1 383	
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	2 324	1 868

ČI. 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.

Opis tržieb za vlastné výkony a tovar	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť
Sociálne služby+semináre	1 894	
Príjem z reklamy		2 000

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

Opis významných položiek prijatých darov, osobitných výnosov, zákonných poplatkov a iných ostatných výnosov	Suma
Od podnikateľských subjektov domácych	13 830
Od súkromných osôb domácych	11 537

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

Prehľad dotácií a grantov	Suma
Dotácia J&T	20 000
Markíza	19 500
Nadácia PONTIS	4 954
Úrad vlády- nórsky projekt	241 584
Velux	1 730
Dotácie zo ŠR	171 490
Dotácie z územných samospráv	98 293

(4) Opis významných položiek finančných výnosov

Opis významných položiek finančných výnosov	Suma
• celková hodnota kurzových ziskov	0
• hodnota kurzových ziskov ku dňu účtovnej závierky	0
• ostatné	0

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

Opis významných nákladov, nákladov na ostatné služby, osobitné náklady a iné ostatné náklady	Suma
Cestovné deti a klientky	1 225
Telekomunikačné služby, internet	6 824
Obuv, hračky, odevy pre deti	732
Stravovanie detí v ŠJ	5 382
Energie, plyn	4 548
Hygienické potreby	2 942
Lieky	1 147
Poplatky školám, lekárom	1 795
Nájom	2 487

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

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

Účel použitia podielu zaplatenej dane	Použitá suma z bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Použitá suma bežného účtovného obdobia
Na prevádzku zariadenia	10 424	18 964
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia		20 646

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

Opis významných položiek finančných nákladov	Suma
• celková hodnota kurzových strát	neeviduje
• hodnota kurzových strát ku dňu účtovnej závierky	neeviduje
• ostatné poplatky	473

(8) Účtovná jednotka je povinná overovať účtovnú závierku za r. 2015 audítorom.

Jednotlivé druhy nákladov na	Suma
• overenie účtovnej závierky	1 080
• uisťovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky	
• súvisiace audítorské služby	
• daňové poradenstvo	
• ostatné neaudítorské služby	
Spolu	

ČI. V Ďalšie informácie

(1) Opis a hodnota iných aktív, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmito inými aktívami sú napríklad práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv, práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov.

Opis iných aktív	Hodnota
neeviduje	

(2) Opis a hodnota iných pasív vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takýmito inými pasívami sú:

- možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- 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.

Opis iných pasív	Hodnota
neeviduje	

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

- povinnosť z devízových termínovaných obchodov a iných finančných derivátov,
- povinnosť z opčných obchodov,
- zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité produkty alebo služby, napríklad z dodávateľských alebo odberateľských zmlúv,
- povinnosť z leasingových, nájomných, servisných, poisťných, koncesionárskych, licenčných zmlúv a podobných zmlúv,
- iné povinnosti.

Opis významných položiek ostatných finančných povinností	Výška	Spriaznené osoby
neeviduje		

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

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

Nenastali takéto skutočnosti.