

Poznámky  
(Úč NUJ 3-01)

IČO

4	5	0	1	0	0	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---

SID

--	--	--	--

## I.

### Všeobecné údaje

- (1) Názov účtovnej jednotky : **Mikádo**  
sídlo účtovnej jednotky : **Pri potoku 12, 909 01 Skalica**  
dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky : **29.05.2007**  
identifikačné číslo účtovnej jednotky : **45010072**
- (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 : **Mgr. Mária Kubová – štatutárny orgán**
- (3) Opis činnosti, na účel ktorej bola účtovná jednotka zriadená: **realizácia projektov sociálnych služieb, zriaďovanie a prevádzkovanie chránených pracovísk, rozvoj schopností a skvalitnenie spôsobu života občanov s mentálnym, telesným a zmyslovým postihnutím.** Opis druhu podnikateľskej činnosti, ak ju účtovná jednotka vykonáva : **xerografické práce, krajčírstvo, viazanie kvetov, výroba ozdobnej keramiky, údržba verejnej zelene, baliace činnosti.**
- (4) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov : **14**  
z toho počet vedúcich zamestnancov : **1**  
účtovnej jednotky za účtovné obdobie, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie.
- (5) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky : **riadna** – k poslednému dňu účtovného obdobia.
- (6) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky : **26.05.2016.**
- (7) Údaje v prílohe sa uvádzajú v celých eurách.

## II.

### Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

- (1) Informácia o splnení predpokladu, že účtovná jednotka zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti : **áno**
- (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. -----
- (3) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na
  - a) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou,
  - b) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou,

- c) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom,
- d) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou,
- e) dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou,
- f) dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom,
- g) dlhodobý finančný majetok,
- h) zásoby obstarané kúpou,
- i) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou,
- j) zásoby obstarané iným spôsobom,
- k) pohľadávky,
- l) krátkodobý finančný majetok,
- m) časové rozlíšenie na strane aktív,
- n) záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov,
- o) časové rozlíšenie na strane pasív,
- p) deriváty,
- r) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi,
- s) prenájatý majetok a majetok obstaraný na základe finančného prenájmu.

(4) **Účtovná jednotka zostavila odpisový plán 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 – účtovné odpisy sa nerovnajú daňovým odpisom**

(5) **Prehľad o dotáciách a grantoch poskytnutých účtovnej jednotke - dotácie na prevádzku : 53737 EUR**

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

### III.

#### Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

(1) Údaje o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku za účtovné obdobie, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka, a to

a) prehľad o dlhodobom majetku podľa zložiek tohto majetku v členení podľa položiek súvahy; uvádza sa stav dlhodobého majetku v obstarávacích cenách :

<b>na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>10271 EUR</b>
<b>prírastky</b>	<b>0 EUR</b>
<b>úbytky tohto majetku</b>	<b>0 EUR</b>
<b>zostatok na konci účtovného obdobia</b>	<b>10271 EUR</b>

b) prehľad oprávok k dlhodobému majetku podľa jednotlivých zložiek tohto majetku v členení podľa položiek súvahy; uvádza sa stav oprávok :

<b>na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>10271 EUR</b>
<b>prírastky</b>	<b>0 EUR</b>
<b>úbytky počas účtovného obdobia</b>	<b>0 EUR</b>
<b>zostatok na konci účtovného obdobia</b>	<b>10271 EUR</b>

c) prehľad o dlhodobom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať. -----

(2) Údaje o spôsobe a výške poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku:

**poistenie dlhodobého hmotného majetku - 01.01.2016 - 31.12.2016 : 237 EUR.**

(3) Údaje o štruktúre dlhodobého finančného majetku za účtovné obdobie, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka a jeho umiestnenie v členení podľa položiek súvahy a o zmenách, ktoré sa uskutočnili v priebehu účtovného obdobia v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku.

**podielové cenné papiere a podiely v obch. spoločnostiach v ovládanej osobe : 5000 EUR**

(4) Prehľad o opravných položkách k pohľadávkam v členení podľa položiek súvahy; uvádza sa stav opravných položiek na začiatku účtovného obdobia, ich prírastky a úbytky počas bežného účtovného obdobia a stav na konci účtovného obdobia, ako aj dôvod ich tvorby, zníženia a zrušenia. -----

(5) Prehľad pohľadávok : **spolu : 15387 EUR, z toho :**

**do lehoty splatnosti : 14787 EUR**

**po lehote splatnosti: 600 EUR**

(6) Prehľad o významných zložkách krátkodobého finančného majetku a o ocenení krátkodobého finančného majetku reálnou hodnotou ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom sa uvádza vplyv takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia. -----

(7) Prehľad o významných položkách časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období.

**náklady budúcich období : 207 EUR** - poistenie majetku, doména, Web hosting, telefónne poplatky

**príjmy budúcich období : 1003 EUR** - preplatok plynu

(8) Prehľad o opravných položkách k jednotlivým druhom majetku v členení podľa položiek súvahy za bežné účtovné obdobie, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia, ako aj dôvod ich tvorby a zúčtovania. -----

(9) Opis a výška zmien vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku podľa položiek súvahy za účtovné obdobie, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka, a to -----

a) opis základného imania, nadačného imania v nadáciách, výška vkladov zakladateľov, prioritný majetok v neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby, prevody zdrojov z fondov organizácie a podobne; za jednotlivé položky sa uvádza stav na začiatku účtovného obdobia, jednotlivé prírastky a úbytky a zostatok na konci účtovného obdobia,

b) opis jednotlivých druhov fondov, ktoré tvorí účtovná jednotka, stav na začiatku účtovného obdobia, prírastky, úbytky a zostatok na konci účtovného obdobia,

c) údaje o rozdelení zisku alebo vysporiadaní straty vykázanej v minulých účtovných obdobiach.

(10) Opis a výška cudzích zdrojov, a to

a) údaje o jednotlivých druhoch rezerv, ktoré tvorí účtovná jednotka; uvádza sa stav rezerv na začiatku účtovného obdobia, ich tvorba, zníženie, použitie a zrušenie počas účtovného obdobia, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka, a zostatok rezervy na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezervy - **tvorba rezervy na účtovnú závierku 2016 : 130 EUR, rok použitia : 2017**

- **tvorba rezervy na nevyčerp. dovolenku 2016 : 346 EUR, rok použitia : 2017**

stav k 01.01.2016 : **616 EUR**

tvorba : **476 EUR**

použitie : **616 EUR**

stav k 31.12.2016 : **476 EUR**

b) údaje o iných záväzkoch a ostatných záväzkoch; uvádza sa začiatkový stav, prírastky, úbytky a konečný zostatok podľa jednotlivých druhov záväzkov,

c) prehľad o výške záväzkov: **spolu : 13714 EUR, z toho :**

**do lehoty splatnosti : 13714 EUR**

**po lehote splatnosti : 0 EUR**

d) prehľad o výške záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení podľa položiek súvahy

1. do jedného roka vrátane : **11895 EUR**

- **záväzky z obchodného styku : 623 EUR**

- **záväzky voči zamestnancom : 4124 EUR**

- **záv. voči soc. a zdrav.poist' : 2148 EUR**

- **daňové záväzky : 0 EUR**

- **záv. voči účastníkom v združení : 5000 EUR**

2. od jedného roka do piatich rokov vrátane :

- **záväzky zo soc.fondu : 1819 EUR**

3. viac ako päť rokov **0 EUR**

e) prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu; uvádza sa

**začiatočný stav : 1492 EUR**

**tvorba 327 EUR**

**čerpanie sociálneho fondu počas účtovného obdobia 0 EUR**

**zostatok na konci účtovného obdobia 1819 EUR**

f) prehľad o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach s uvedením meny, v ktorej boli poskytnuté, druhu, hodnoty v cudzej mene a hodnoty v eurách ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, výšky úroku, splatnosti a formy zabezpečenia, -----

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

**výdavky budúcich období : 149 EUR** - nedoplatok el.energie, vody

(11) Prehľad o významných položkách výnosov budúcich období v členení najmä na

a) zostatkovú hodnotu bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku,

b) zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obstaraného z dotácie,

c) zostatok nepoužitej dotácie alebo grantu,

d) zostatok nepoužitej časti podielu zaplatenej dane,

**výnosy budúcich období : 9000 EUR** - zostatok nepoužitej časti podielu zaplatenej dane

e) zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane.

(12) Údaje o majetku prenajatom formou finančného prenájmu, a to

a) celková suma dohodnutých platieb ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka v členení na istinu a finančný náklad,

b) suma istiny a finančného nákladu podľa doby splatnosti

1. do jedného roka vrátane,

2. od jedného roka do piatich rokov vrátane

3. viac ako päť rokov.

#### IV.

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

(1) Prehľad o tržbách za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a vyčíslením hodnoty tržieb podľa jednotlivých hlavných druhov výrobkov, služieb a činností účtovnej jednotky.

- tržby za vlastné výrobky : 7507 EUR

- tržby z predaja služieb : 10699 EUR

(2) Opis a vyčíslenie hodnoty významných zložiek prijatých darov, osobitných výnosov a zákonných poplatkov - prijaté dary : 14959 EUR

(3) Opis a vyčíslenie hodnoty významných zložiek iných ostatných výnosov – iné ostatné výnosy : 1 EUR

(4) Opis a suma významných položiek finančných výnosov; uvádza sa aj celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

- kurzové zisky : 0 EUR

- kurzové zisky k 31.12.2016 : 0 EUR

- kreditné úroky : 3 EUR

(5) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov ostatné služby, osobitné náklady a iné ostatné náklady.

- telefónne poplatky : 442 EUR

- ekonomické služby: 3433 EUR

- internet, doména: 252 EUR

- zabezpečenie stravovania pre klientov DS: 2850 EUR

- ostatné služby : 1808 EUR

- ostatné dane a poplatky : 20 EUR

- iné ostatné náklady : 544 EUR

(6) Účel a výška použitia podielu zaplatenej dane za bežné účtovné obdobie :

- získaná výška podielu zaplatenej dane v roku 2016 : 20043 EUR

- použitá výška podielu zaplatenej dane v roku 2016 : 18043 EUR

- účel použitia : zakúpenie rehabilitačných, vzdelávacích a výchovných pomôcok do Denného Stacionára, prevádzkovanie DS pre ťažko zdravotne postihnutých dospelých občanov, revitalizácia priestorov Chránenej dielne a Denného Stacionára, mzdy zamestnancov, náklady na ekonomické služby, spotreba energií, prevádzková réžia

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

- kurzové straty : 0 EUR

- kurzové straty k 31.12.2016 : 0 EUR

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

a) overenie účtovnej závierky audítorom,

b) iné uisťovacie služby,

c) daňové poradenstvo,

d) iné súvisiace služby poskytnuté účtovnej jednotke týmto auditorom alebo audítorskou spoločnosťou.

## V.

### Opis údajov na podsúvahových účtoch

Významné položky prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, odpísané pohľadávky a prípadné ďalšie položky. -----

## VI.

### Iné aktíva a iné pasíva

(1) Opis a hodnota budúcich možných peňažných záväzkov a budúcich možných nepeňažných záväzkov, ktoré sa nevykazujú v súvahe; pri každej položke sa uvádza jej opis, výška a informácia, či sa týka spriaznených osôb, a to

- a) záväzky vyplývajúce z ručenia, v členení podľa jednotlivých druhov ručenia s uvedením údajov o poskytnutom vecnom zabezpečení týchto záväzkov,
- b) záväzky alebo právo vyplývajúce zo súdnych sporov,
- c) záväzky alebo právo vyplývajúce z poskytnutých záruk,
- d) záväzky alebo právo vyplývajúce zo všeobecne záväzných právnych predpisov,
- e) záväzky vyplývajúce zo zmlúv o podriadenom záväzku podľa § 408a Obchodného zákonníka,
- f) záväzky vyplývajúce z ručenia aj za iné subjekty, v členení podľa jednotlivých druhov ručenia a informácie o iných formách zabezpečenia.

(2) Opis významných položiek ostatných finančných práv alebo 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

- a) budúce právo alebo budúca povinnosť z devízových termínovaných obchodov a iných finančných derivátov,
- b) budúce právo alebo budúca povinnosť z opčných obchodov,
- c) budúce právo alebo budúca povinnosť, zákonná alebo zmluvná, odobrať určité produkty alebo služby, napríklad z dodávateľských alebo odberateľských zmlúv,
- d) budúce právo alebo budúca povinnosť napríklad z leasingových, nájomných, servisných, poisťných, koncesionárskych, licenčných zmlúv,
- e) budúce právo alebo budúca povinnosť zo zmluvy o kúpe prenajatej veci,
- f) iné povinnosti vyplývajúce zo všeobecne záväzných právnych predpisov.

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

### Vzorová tabuľka k čl. I ods. 4 o počte zamestnancov a dobrovoľníkov

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	14	11
z toho počet vedúcich zamestnancov	1	1
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou		
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia		

Tabuľka č. 2

	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
<b>Prvotné ocenenie -</b> stav na začiatku bežného účtovného obdobia					10271						10271
prírastky											
úbytky											
presuny											
Stav na konci bežného účtovného obdobia					10271						10271
<b>Oprávky –</b> stav na začiatku bežného účtovného obdobia					10271						10271
prírastky											
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia					10271						10271
<b>Opravné položky –</b> stav na začiatku bežného účtovného obdobia											
prírastky											
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia											
<b>Zostatková hodnota</b>											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia					0						0
Stav na konci bežného účtovného obdobia					0						0

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 6 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	2392	1106
Ceniny	629	594
Bežné bankové účty	35874	30969
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok		
Peniaze na ceste		
<b>Spolu</b>	<b>38895</b>	<b>32569</b>

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 10 o pohľadávkach do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	14787	10709
Pohľadávky po lehote splatnosti	600	5516
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>15387</b>	<b>16225</b>

Vzorová 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
<b>Imanie a fondy</b>					
Základné imanie					
z toho:					
nadačné imanie v nadácii					
vkłady 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	34821	727	35548
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	727	1605	1605
<b>Spolu</b>	<b>35548</b>	<b>2332</b>	<b>37153</b>

**Vzorová tabuľka k čl. III ods. 13 o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty**

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovný zisk</b>	727
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	
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	727
Iné	
<b>Účtovná strata</b>	
<b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>	
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	

**Vzorová 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	486	346	486		346
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
<b>Zákonné rezervy spolu</b>	<b>486</b>	<b>346</b>	<b>486</b>	<b>0</b>	<b>346</b>
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv	130	130	130		130
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv	130	130	130		130
<b>Ostatné rezervy spolu</b>	<b>130</b>	<b>130</b>	<b>130</b>	<b>0</b>	<b>130</b>
<b>Rezervy spolu</b>	<b>616</b>	<b>476</b>	<b>616</b>	<b>0</b>	<b>476</b>

**Vzorová 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	11895	4377
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>11895</b>	<b>4377</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	1819	1492
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>1819</b>	<b>1492</b>
<b>Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>13714</b>	<b>5869</b>

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

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	1492	1276
Tvorba na ťarchu nákladov	327	216
Tvorba zo zisku		
Čerpanie		
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	1819	1492

Vzorová 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
zakúpenie rehabilitačných, vzdelávacích a výchovných pomôcok do Denného Stacionára, prevádzkovanie DS, rekultivácia priestorov Chránenej dielne a DS, mzdy zamestnancov, náklady na ekonom. služby, prev. réžia, spotreba energií	7000	11043
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia		9000

