

Čl. I

Všeobecné údaje

Základné informácie o účtovnej jednotke:

Názov účtovnej jednotky:	Dôstojnosť Horné Štitáre – Občianske združenie		
Sídlo:	956 03 Horné Štitáre, Horné Štitáre č.189		
Právna forma:	Občianske združenie		
Dátum registrácie:	Registračné číslo VVS/1-900/90-46672 zo dňa 28.8.2015		
IČO:	DIČ:	IČO: 48413143	DIČ: 2120133202
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2016		

1) Zakladatelia:

Ľubomíra Palušová, Pod Hlinami 374/33, 955 01 Nemčice

Mgr: Martin Fulka, Horné Štitáre č. 196, 956 03 Horné Štitáre

Bc. Michal Paluš, Pod Hlinami 374/33, 955 01 Nemčice

Bc. Martin Paluš, Pod Hlinami 374/33, 955 01 Nemčice

2) Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky:

Predseda združenia: Ľubomíra Palušová – štatutár

Správna rada: Ľubomíra Palušová

Mgr. Martin Fulka

Bc. Michal Paluš

3) Opis činnosti, na účel ktorej bola účtovná jednotka zriadená:

Činnosť je zameraná najmä na poskytovanie sociálnych služieb v súlade s príslušnými právnymi predpismi seniorom a zdravotne postihnutým občanom a udržiavanie aktívneho spôsobu života obyvateľov ZSS.

Podnikateľskú činnosť občianske združenie nevykonáva.

4) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov:

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	4,56	1
z toho: počet vedúcich zamestnancov	1	1
Počet vyslaných dobrovoľníkov	0	0
Počet prijatých dobrovoľníkov	8	12

5) Informácia o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky: Bez náplne

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

(1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti: **ÁNO**

(2) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód: **Neboli vykonané žiadne zmeny účtovných metód.**

(3) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov:

	Položka majetku alebo záväzkov	Spôsob ocenenia
a)	dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou	nevlastní
b)	dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou	nevlastní
c)	dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom (darom)	nevlastní
d)	dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou	obstarávacia cena
e)	dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou	nevlastní
f)	dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom (darom)	nevlastní
g)	dlhodobý finančný majetok	nevlastní
h)	zásoby obstarané kúpou	obstarávacia cena
i)	zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	nevlastní
j)	zásoby obstarané iným spôsobom (darom)	nevlastní
k)	pohľadávky vlastné / pohľadávky kúpené	menovitá hodnota
l)	krátkodobý finančný majetok	menovitá hodnota
m)	časové rozlíšenie na strane aktív	bez náplne
n)	záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitá hodnota
o)	časové rozlíšenie na strane pasív	menovitá hodnota
p)	deriváty	nevlastní
r)	majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	nevlastní

(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 odpisov.

Majetok	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Metóda odpisovania	Poznámka
Zvislá zdvíhacia plošina ARTICO 7	6 rokov	1/6	rovnomerne	16,67 %
Automobil Nissan NV200 COMBI	4 roky	1/4	rovnomerne	25,00%
Gauč MOLDAU	6 rokov	1/6	rovnomerne	16,67%

(5) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku. Uvádza sa, či účtovná jednotka uplatňuje opravné položky a rezervy.

Bez náplne

Čl. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

- (1) Údaje o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie, a to
- a) prehľad o dlhodobom majetku podľa položiek tohto majetku v členení podľa položiek súvahy; uvádza sa stav dlhodobého majetku v prvotnom ocenení na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku a zostatok na konci bežného účtovného obdobia,
- b) prehľad oprávok a opravných položiek k dlhodobému majetku podľa jednotlivých položiek tohto majetku v členení podľa položiek súvahy; uvádza sa stav oprávok a opravných položiek k dlhodobému majetku na začiatku bežného účtovného obdobia, ich prírastky a úbytky počas bežného účtovného obdobia a zostatok na konci bežného účtovného obdobia,
- c) prehľad o zostatkových cenách dlhodobého majetku na začiatku bežného účtovného obdobia a na konci bežného účtovného obdobia.

Vid' tabuľka č. 1

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

(3) Údaje o spôsobe a výške poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku. **Je poistené motorové vozidlo – poistenie zodpovednosti za škodu PZP**

(4) Údaje o štruktúre dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie a jeho umiestnenie v členení podľa položiek súvahy a o zmenách, ktoré sa uskutočnili v priebehu bežného účtovného obdobia v jednotlivých položkách dlhodobého finančného majetku. **Bez náplne**

(5) Informácia o výške tvorby, zníženia a zúčtovania opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku a opis dôvodu ich tvorby, zníženia a zúčtovania. **Bez náplne**

(6) Prehľad o významných položkách 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 účtovnej jednotky.

Údaje o položkách krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pokladnica	1 529	3 531
Ceniny		
Bežné bankové účty	899	1 686
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok		
Peniaze na ceste		
Krátkodobý finančný majetok spolu	2 428	5 217

(7) Prehľad opravných položiek k zásobám, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zníženie alebo zúčtovanie opravných položiek počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia, ako aj dôvod tvorby, zníženia alebo zúčtovania opravných položiek k zásobám. **Bez náplne**

(8) Opis významných pohľadávok v nadväznosti na položky súvahy a v členení na pohľadávky za hlavnú nezdaňovanú činnosť, zdaňovanú činnosť a podnikateľskú činnosť. **Bez náplne**

(9) Prehľad opravných položiek k pohľadávkam, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zníženie alebo zúčtovanie opravných položiek počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia, ako aj dôvod tvorby, zníženia alebo zúčtovania opravných položiek k pohľadávkam. **Bez náplne**

(10) Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti. **Bez náplne**

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

(12) Opis a výška zmien vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku podľa položiek súvahy za bežné účtovné obdobie, a to

- a) opis základného imania, nadačného imania v nadáciách, výška vkladov zakladateľov alebo zriaďovateľov, prioritný majetok v neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby, prevody zdrojov z fondov účtovnej jednotky a podobne; za jednotlivé položky sa uvádza stav na začiatku bežného účtovného obdobia, jednotlivé prírastky, úbytky, presuny a zostatok na konci bežného účtovného obdobia,
- b) opis jednotlivých druhov fondov, ktoré tvorí účtovná jednotka, stav na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky, presuny a zostatok na konci bežného účtovného obdobia.

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					
z toho: nadačné imanie v nadácii					
vklady zakladateľov					
prioritný majetok					
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu					
Fond reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín					
Fondy zo zisku					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov		- 8 538			- 8 538
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	- 8 538	- 10 354	- 8 538		- 10 354
Spolu	- 8 538	- 18 892	- 8 538		- 18 892

(13) Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty vykazanej v minulých účtovných obdobiach.

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

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	8 538
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	8 538
Iné	

(14) Opis a výška cudzích zdrojov, a to

- a) údaje o jednotlivých druhoch rezerv, ktoré tvorí účtovná jednotka; uvádza sa stav rezerv na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, zníženie, použitie alebo zrušenie počas bežného účtovného obdobia a zostatok rezervy na konci bežného účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezervy,

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	567	980	567		980
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
Zákonné rezervy spolu	567	980	567		980
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv					
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv					
Ostatné rezervy spolu					
Rezervy spolu	567	980	567		980

Účtovná jednotka tvorila rezervu na zostavenie účtovnej závierky a vykonanie auditu.

b) údaje o významných položkách na účtoch 325 - Ostatné záväzky a 379 – Iné záväzky; uvádza sa začiatkový stav, prírastky, úbytky a konečný zostatok podľa jednotlivých druhov záväzkov,

14b) Údaje o významných položkách na účtoch 325-Ostatné záväzky a 379-Iné záväzky:

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Účet 325 – Ostatné záväzky				
Účet 379 – Iné záväzky	0	2 098	487	1 611

c) prehľad o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti,

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

1. do jedného roka vrátane,
2. od jedného roka do piatich rokov vrátane,
3. viac ako päť rokov,

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	9 153	0
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	33 475	11 709
Krátkodobé záväzky spolu	42 628	11 709
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	222	3
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	222	3
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	42 850	11 712

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	3	0
Tvorba na ťarchu nákladov	219	3
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	0	0
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	222	3

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. **Bez náplne**

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

(15) 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,

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

f) zostatok nepoužitého peňažného plnenia na základe zmluvy o sponzorstve v športe (ďalej len „sponzorské“),

g) zostatková hodnota dlhodobého majetku obstaraného zo sponzorského.

Tabuľka k čl. III ods. 15 o významných položkách výnosov budúcich období

Položky výnosov budúcich období z dôvodu	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku				
dlhodobého majetku obstaraného z dotácie	0	20 000	834	19 166
dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru				
dotácie zo štátneho rozpočtu alebo z prostriedkov Európskej únie				
dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku				
zostatku grantu				
zostatku podielu zaplatenej dane				
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane				
nepoužitého sponzorského				
dlhodobého majetku obstaraného zo sponzorského				

Z dotácie Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny a spolufinancovania občianskeho združenia bolo zakúpené špeciálne osobné motorové vozidlo so zdvíhacou plošinou a kotviacim systémom.

Údaje o majetku prenajatom formou finančného prenájmu. **Bez náplne**

Čl. IV

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

1) Prehľad tržieb za vlastné výkony a tovar:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	113 336	11 951
Tržby za predaný tovar	0	0

Tržby z predaja služieb – poskytovanie sociálnych služieb

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

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prijaté dary	339	0
Osobitné výnosy		
Zákonné poplatky		
Iné ostatné výnosy z toho:	0	80
Spotrebovaný prijatý príspevok z podielu zaplatenej dane		
Prijaté príspevky od iných organizácií	0	0
Prijaté členské príspevky	0	80

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

Prehľad dotácií na odkázanosť a prevádzku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dotácia VUC Nitra	25 513	0
Dotácia VUC Trenčín	12 191	0

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

5) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov:

Náklady	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Spotreba materiálu	21 602	12 448
Spotreba energie	7 956	2 452
Opravy a udržovanie	10 949	0
Cestovné	694	71
Mzdová náklady	50 144	2 208
Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	17 665	777
Zákonné sociálne náklady	267	18
Ostatné dane a poplatky	235	142
Náklady na ostatné služby	51 155	2 384
Osobitné náklady		
Iné ostatné náklady	157	4

Z nákladov na ostatné služby najväčšiu položku tvorí strava pre klientov vo výške 27 tis. €.

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

(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. **Bez náplne**

8) Tabuľka o nákladoch vynaložených v súvislosti s auditom účtovnej závierky

Jednotlivé druhy nákladov za	Suma
overenie účtovnej závierky	600
uistovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky	
daňové poradenstvo	
ostatné neaudítorské služby	
Spolu	600

Čl. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

Významné položky prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, odpísané pohľadávky a prípadné ďalšie položky. **Bez náplne**

Čl. VI

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. **Bez náplne**

(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:

a) 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

b) 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.

Bez náplne

(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

a) povinnosť z devízových termínovaných obchodov a iných finančných derivátov,

b) povinnosť z opčných obchodov,

c) zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité produkty alebo služby, napríklad z dodávateľských alebo odberateľských zmlúv,

d) povinnosť z leasingových, nájomných, servisných, poisťných, koncesionárskych, licenčných zmlúv a podobných zmlúv,

e) iné povinnosti.

Bez náplne

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

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

Tabuľka č.1 k čl. III ods. 1 o stave a pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

	Pozemky	Umelecké diela a zbierky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných 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
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia				0	0				0		0
prírastky				19 212	23 999				43 211		86 422
úbytky									43 211		86 422
presuny											
Stav na konci bežného účtovného obdobia				19 212	23 999				0		43 211
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia				0	0						0
prírastky				535	1 000						1 535
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia				535	1 000						1 535
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného											

obdobia											
prírastky											
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia											
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia				0	0						0
Stav na konci bežného účtovného obdobia				18 677	22 999						41 676