

A. Informácie o účtovnej jednotke

Názov účtovnej jednotky: P-MAT, n.o.

Sídlo: Ambroseho 2, 851 04 Bratislava

Dátum založenia: 27. augusta 1997

Dátum vzniku: 25. septembra 1997

IČO: 31820832

DIČ: 2021323898

Opis činnosti

P-MAT, n. o. je nezisková organizácia poskytujúca všeobecne prospešné služby v súlade so zákonom č. 213/1997 Z .z. o neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby.

V zmysle citovaného zákona môže nezisková organizácia podnikat', za podmienky, že touto činnosťou sa dosiahne účelnejšie využitie jej majetku a nebude ohrozená kvalita, rozsah a dostupnosť služieb, pre ktoré bola založená. Zároveň zisk z podnikania nesmie byť použitý v prospech zakladateľov, členov orgánov neziskovej organizácie ani jej zamestnancov a musí byť v celom rozsahu po zdanení použitý na zabezpečenie všeobecne prospešných služieb.

P-MAT, n. o. v roku 2016 vykonávala hlavnú činnosť a podnikateľskú činnosť. Do hlavnej činnosti sa zaradili všetky tie činnosti, na ktorých účel bola účtovná jednotka zriadená a v súlade s registráciou je možné ich považovať za všeobecne prospešné. Medzi tieto hlavné činnosti v roku 2016 patrili najmä: organizovanie korešpondenčných seminárov, organizovanie pobytových akcií pre deti a mládež (sústredenia, školenia vedúcich a praktikantov), organizovanie regionálnych aktivít pre deti a mládež a prevádzkovanie internetových stránok. Na podnikateľskú činnosť má organizácia živnostenské oprávnenie.

Organizácia svoju činnosť vykonáva v prenajatých priestoroch. Nevlastní žiadne nehnuteľnosti.

1. Informácie k časti A. o počte zamestnancov

	2016	2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1	1
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:	1	1
z toho počet vedúcich zamestnancov	0	0
Počet pracovníkov pracujúcich na základe dohôd	1	0
Počet dobrovoľníkov	55	55

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

P-MAT, n. o. vedie podvojnú účtovníctvo v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. Zb. o účtovníctve v platnom znení. Organizácia vedie podvojnú účtovníctvo podľa Opatrenia MF SR č. 24342/2007-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a účtovej osnovy pre účtovné jednotky, ktoré nie sú založené alebo zriadené za účelom podnikania.

Podľa zákona o neziskových organizáciách musí organizácia viesť vo svojom účtovníctve oddelene výnosy a náklady spojené so všeobecne prospešnými službami, výnosy a náklady spojené s podnikateľskou činnosťou.

Účtovný rozvrh organizácie sa zostavil tak, aby sa na základe analytickej evidencie dali stanoviť výnosy a náklady samostatne pre všeobecne prospešné činnosti a samostatne pre podnikateľskú činnosť. Účtovná jednotka má zriadené strediská podľa činností, tie sú zaradené do hlavnej činnosti, resp. podnikateľskej činnosti.

Použité účtovné zásady a účtovné metódy

Účtovná jednotka predpokladá, že bude pokračovať vo svojej činnosti nepretržite aj v budúcnosti.

Zmeny účtovných zásad a metód

V roku 2016 nedošlo k žiadnym zásadným zmenám účtovných zásad a metód, ktoré by mali vplyv na celkový výsledok hospodárenia organizácie.

Spôsoby oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Účtovná jednotka v priebehu účtovného obdobia oceňovala jednotlivé zložky majetku nasledovne:

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou sa ocenil obstarávacou cenou.

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa ocenil obstarávacou cenou.

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom (darom) bol ocenený podľa ceny uvedenej v darovacej zmluve, resp. pokiaľ nebola uvedená tak cenou obvyklou.

Zásoby obstarané kúpou sa ocenili v obstarávacej cene. Zásoby sa účtovali spôsobom „A“ účtovania zásob, t.j. pri obstaraní na účet obstarania zásob, pri prevzatí na sklad na príslušný majetkový účet. Spotreba

zásob sa účtovala na ľarchu príslušného nákladového účtu a v prospech účtu zásob. Úbytok zo skladu bol ocenený cenou zistenou váženým aritmetickým priemerom obstarávacích cien.

Pohľadávky sa ocenili menovitou hodnotou.

Časové rozlíšenie na strane aktív sa ocenilo menovitou hodnotou.

Záväzky vrátane pôžičiek sa ocenili menovitou hodnotou.

Časové rozlíšenie na strane pasív sa ocenilo menovitou hodnotou.

Spôsob zostavenia odpisového plánu

Pri zostavovaní odpisového plánu sa zohľadnila predpokladaná doba použitia dlhodobého majetku s ohľadom na opotrebovanie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania. Pri obstaraní sa dlhodobý majetok zaradil do odpisových skupín podľa zákona o daniach z príjmov.

Drobný hmotný majetok s obstarávacou cenou do 1 700 € sa odpisoval jednorázovo vo výške obstarávacej ceny ihneď pri jeho zaradení.

Odpisovanie dlhodobého majetku

Druh	Doba odpisovania	Použité sadzby odpisov	Odpisové metódy
Drobný nehmotný majetok	-	100%	pri zaradení
Dlhodobý nehmotný majetok	4 roky	25%	rovnomerne
Drobný hmotný majetok	-	100%	pri zaradení
Dlhodobý hmotný majetok	4 roky	25%	rovnomerne

Prehľad o dotáciách a grantoch na obstaranie dlhodobého majetku

V roku 2016 neobstarala účtovná jednotka žiadny dlhodobý majetok, ktorého hodnota by bola vyššia ako 1 700 €.

Čl. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

Údaje o dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie:

	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia	5 177,40	5 177,40
prírastky	0	0
úbytky	0	0
presuny	0	0
Stav na konci bežného účtovného obdobia	5 177,40	5 177,40
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia	5 177,40	5 177,40
prírastky	0	0
úbytky	0	0
Stav na konci bežného účtovného obdobia	5 177,40	5 177,40
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia	0	0
prírastky	0	0
úbytky	0	0
Stav na konci bežného účtovného obdobia	0	0
Zostatková hodnota		
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	0	0
Stav na konci bežného účtovného obdobia	0	0

Prehľad dlhodobého majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobého majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Účtovná jednotka nevlastní dlhodobý majetok, na ktorý je zriadené záložné právo.

Údaje o spôsobe a výške poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku:

Dlhodobý majetok je poistený v komerčnej poisťovni – poistenie majetku.

Prehľad o zásobách účtovnej jednotky:

Zásoby	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Materiál na sklade spolu	0	0
Tričká	84,36	502,36
Tovar na sklad spolu	84,36	502,36
Spolu zásoby	84,36	502,36

K zásobám neboli tvorené opravné položky.

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:

Krátkodobý finančný majetok	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pokladnica	0	0
Ceniny	0	0
Bežné bankové účty	21 520,96	9 895,89
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok		
Peniaze na ceste		
Spolu	21 520,96	9 895,89

Krátkodobý finančný majetok	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Majetkové cenné papiere na obchodovanie				
Dlhové cenné papiere na obchodovanie				
Dlhové cenné papiere so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti				
Ostatné realizovateľné cenné papiere	0	0	0	0
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku				
Krátkodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0

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

Druh pohľadávok	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	15,00	545,00
Ostatné pohľadávky	32,22	132,22
Dotácia – pohľadávka z projektu	0	0
Iné pohľadávky	20 000,00	0
Pohľadávky spolu	20 047,22	677,22

Opravné položky k pohľadávkam neboli tvorené.

Pohľadávky nie sú zabezpečené záložným právom ani inou formou ručenia.

Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti.

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	547,22	10 047,22
Pohľadávky po lehote splatnosti	45,00	10 000,00
Pohľadávky spolu	677,22	20 047,22

Prehľad významných položiek časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období.

Časové rozlíšenie nákladov budúcich období a príjmov budúcich období	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Služby (poistenie, , server, energie)	0	145,22
Materiál do spotreby- Počítače	0	570,95
Náklady budúcich období spolu (381)	0	716,17
Serverhousing	0	0
Zúčtovanie dotácie na nevyčerpané dovolenky - APVV	0	0
Príjmy budúcich období spolu	0	0
Spolu	0	0

Opis a výška zmien vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku podľa položiek súvahy za bežné účtovné obdobie:

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Imanie a fondy					
Základné imanie	10 000				10 000
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	-9732,55	3701,94			-6030,61
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	3701,94	475,51	3701,94		475,51
Spolu					

Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty vykázanéj v minulých účtovných obdobiach.

Tabuľka č.1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	3701,94
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	3701,94
Iné	

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	
Iné	
Spolu	

Opis a výška cudzích zdrojov:

údaje o jednotlivých druhoch rezerv, ktoré tvorí účtovná jednotka

Druh rezervy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie alebo zníženie rezerv	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Rezerva na dovolenky (hrubé mzdy, odvody)	134,12	0	134,12		0
Rezerva na autorské honoráre podľa zmlúv					
Zákonné rezervy spolu	134,12				0
Ostatné rezervy spolu					
Rezervy spolu	134,12				0

Pre rok 2017 nie sú vytvorené žiadne rezervy.

Údaje o významných položkách na účtoch 325 - Ostatné záväzky a 379 – Iné záväzky

Ostatné a iné záväzky	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Obstaranie materiálu na projekt	383,33		383,33	0
Tlač materiálu	0			
325 – Ostatné záväzky spolu	383,33	0	383,33	0
Cestovné príkazy	85		85	0
379 – Iné záväzky spolu	85			0
Spolu	468,33		468,33	0

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

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	7	0
Z toho:	7	0
Záväzky z obchodného styku		
Krátkodobé rezervy	0	134,12
Prijaté preddavky	317,39	247,29
Ostatné záväzky	0	383,33
Nevyfakturované dodávky	0	1843,90
Zamestnanci	528,96	165,52
Ostatné záväzky voči zamestnancom		
Inštitúcie sociálneho zabezpečenia	55,22	48,75
Daň z príjmov	178,86	110
Ostatné priame dane		
Iné záväzky	0	292,96
Krátkodobé záväzky spolu	1087,43	3225,87
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane (SF)	1750,21	1738,86
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	1750,21	1738,86
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	2837,64	4964,73

prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu:

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	1738,86	1729,04
Tvorba na ťarchu nákladov	11,35	9,82
Tvorba zo zisku		
Čerpanie		
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	1750,21	1738,86

Prehľad o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach:

Druh cudzieho zdroja	Mena	Výška úroku v %	Splatnosť	Forma zabezpečenia	Suma istiny na konci bežného účtovného obdobia	Suma istiny na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Krátkodobý bankový úver						
Pôžička					0	0
Návratná finančná výpomoc	EUR	0			0	207,96
Dlhodobý bankový úver						
Spolu					0	0

Prehľad o významných položkách časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období (383)**:

Časové rozlíšenie výdavkov budúcich období	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Nevyfakturované dodávky do konca bežného účtovného obdobia – telefóny, ZSE	0	0
Nevyfakturované dodávky do konca bežného účtovného obdobia – projekt 40UP	0	0
Nevyfakturované dodávky do konca bežného účtovného obdobia – serverhousing		
Nevyfakturované dodávky do konca bežného účtovného obdobia – iné		
Spolu Výdavky budúcich období spolu	0	0

Prehľad o významných položkách **výnosov budúcich období (384)**

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				
dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru				
dotácie zo štátneho rozpočtu alebo z prostriedkov EÚ	0		0	0
dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územ. celku				
Finančný dar	11 260	5 000,00	1 260,00	15 000,00
podielu zaplatenej dane	10 940,52		10 940,52	0
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane				
Nevyčerpaných darov				
časového rozlíšenia výnosov z projektov	27	0	27	0
Spolu	22 227,52			15 000,00

Údaje o majetku prenájomom formou finančného prenájmu:

Účtovná jednotka nemá majetok prenášaný formou finančného prenájmu.

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

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:

Tržby	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Organizovanie súťaží pre deti	8 730,56	13 216,55
Pobytové podujatia pre deti	13 711,00	31 295,37
Inovatívne vzdelávanie	0	0
Ostatné tržby z hlavnej činnosti	420,00	1 505,93
Spolu hlavná činnosť	22 861,56	46 017,85
Ostatná podnikateľská činnosť	0	500,00
Spolu podnikateľská činnosť	0	500,00
Spolu tržby	22 861,56	46 517,85

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

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nadácia Pontis	2000	0
Grant Nadácie Allianz	0	3000
Grant Nádadie ZSE	0	600
Ostatné príspevky od PO	15	900
Prijaté príspevky od PO	2015,00	4500
Ostatné dary od FO	4073	4022,59
Čerpanie darov prijatých v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Prijaté príspevky od FO	4073,00	4022,59
Čerpanie fondu na podporu riešiteľov	0	0
Iné výnosy	0	
Iné ostatné výnosy spolu	0	0

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

Granty a dotácie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné príspevky od PO		4500
Prijaté granty od PO		4500
Dotácie APVV - prijaté		

Dotácie APVV – časové rozlíšenie		
Dotácie APVV - vrátenie		
Dotácia SIA – pohľadávka ESF		
Dotácia SIA – pohľadávka ŠR		
Dotácia SIA- vrátenie		
Grant Min. školstva SR	9380	
Dotácia z Hlavného mesta BA	300,00	
Dotácia od samospr. kraja		2000
Vrátenie iných dotácií	742	48,08
Dotácie spolu	8938,00	1951,92

Opis a suma významných položiek finančných výnosov:

Finančné výnosy	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Úroky v banke	0,70	1,12
Úroky z poskytnutých pôžičiek	813,00	500
Úroky spolu	813,70	501,12
Kurzové zisky		
Z toho kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Kurzové zisky spolu		
Spolu finančné výnosy	813,70	501,12

Prehľad o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane za bežné účtovné obdobie:

Účel použitia podielu zaplatenej dane	Použitá suma z bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Použitá suma bežného účtovného obdobia
Organizovanie súťaží pre deti	1933,54	3 701,85
Pobytové podujatia pre deti a dobrovoľníkov	6903,52	7 238,67
Spolu čerpanie	8837,06	10 940,52
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia		0

Opis a suma významných položiek finančných nákladov:

Finančné náklady	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Poistenie majetku	104,08	26
Iné ostatné náklady (bankové poplatky a pod.	219,04	225,63
Iné ostatné náklady spolu	323,12	251,63
Kurzové straty	16,05	
Z toho kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Kurzové straty spolu	16,05	
Spolu finančné náklady	339,17	251,63

Opis údajov na podsúvahových účtoch

Účtovná jednotka nemá prenajatý majetok, ani majetok prijatý do úschovy. Odpísané pohľadávky ani prípadné ďalšie položky neeviduje.

Ďalšie informácie

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:

Iné aktíva tohto druhu účtovná jednotka nemá.

Opis a hodnota iných pasív vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia:

Iné pasíva tohto druhu účtovná jednotka nemá.

Opis významných položiek ostatných finančných povinností, ktoré sa nesledujú v účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

Účtovná jednotka nemá žiadne ostatné finančné povinnosti, ktoré by sa nesledovali v účtovníctve.

Prehľad nehnuteľných kultúrnych pamiatok, ktoré sú v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky:

Účtovná jednotka nemá žiadny nehnuteľný majetok.

Informácie o významných skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia:

Iná významná skutočnosť v uvedenom období nenastala.