

Správa nezávislého audítora

z auditu účtovnej závierky k 31.12.2016

štatutárnemu orgánu a správnej rade neziskovej organizácie

INKUBÁTOR MALACKY, n.o.

M A R E C 2017

Správa nezávislého audítora

štatutárnemu orgánu a správnej rade neziskovej organizácie

INKUBÁTOR MALACKY, n.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky neziskovej organizácie INKUBÁTOR MALACKY, n.o. (ďalej aj „nezisková organizácia“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2016, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie neziskovej organizácie k 31. decembru 2016 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od neziskovej organizácie sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Významná neistota týkajúca sa nepretržitosti pokračovania v činnosti

Upozorňujeme na skutočnosť, že nezisková organizácia nevykonáva druh všeobecne prospešných služieb na základe zakladacej listiny a štatútu, čím porušila ustanovenia § 2 ods. 1 zákona o neziskových organizáciách. Uvedená skutočnosť naznačuje, že existuje významná neistota, ktorá vyvoláva závažné pochybnosti o schopnosti neziskovej organizácie nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. Náš názor nie je z tohto dôvodu modifikovaný.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti neziskovej organizácie nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle neziskovú organizáciu zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol neziskovej organizácie.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť neziskovej organizácie nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že nezisková organizácia prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Senica, 13. marca 2017



RVC Senica s.r.o.
M.Nešpora 925/8
905 01 Senica
Licencia SKAU č.302
OR Okresného súdu Trnava
odd. Sro, vložka č.14727/T

Ing. Terézia Urbanová
Zodpovedný audítor
Licencia SKAU č.658

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

neziskovej účtovnej jednotky
v sústave podvojného účtovníctva

zostavená k 31.12.2016

(v eurách zaokrúhlene na dve desatinné miesta)

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 1 7 9 7 8 1 1

Účtovná závierka

Mesiac

rok

od 1

2 0 1 6

do 1 2

2 0 1 6

IČO

3 6 0 7 7 6 1 5

☒ – riadna

☒ – zostavená

☐ – mimoriadna

☐ – schválená

Za obdobie

Bezprostredne od 1

2 0 1 5

predch. obdobie do 1 2

2 0 1 5

SID

Kód SK NACE

7 0 . 2 2 . 0

Priložené súčasti účtovnej závierky

☒ Súvaha (Úč NUJ 1-01)

☒ Poznámky (Úč NUJ 3-01)

☒ Výkaz ziskov a strát (Úč NUJ 2-01)

Obchodné meno alebo názov účtovnej jednotky

I n k u b á t o r M a l a c k y

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica a číslo

B e r n o l á k o v a 5 1 8 8

PSČ

9 0 1 0 1

Názov obce

M a l a c k y

Smerové číslo telefónu

Číslo telefónu

Číslo faxu

E-mailová adresa

Zostavená dňa: 10.03.2017

Podpisový záznam osoby
zodpovednej za vedenie účtovníctva:

[Signature]

Podpisový záznam osoby
zodpovednej za zostavenie
účtovnej závierky:

[Signature]

Podpisový záznam štatutárneho
orgánu alebo člena štatutárneho
orgánu účtovnej jednotky:

[Signature]

Schválená dňa:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odliachok 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+009+021		001	153 706,93	129 474,11	24 232,82	31 909,67
1. Dlhodobý nehmotný majetok	r. 003 až 008	002	406,13	203,07	203,06	
Nehmotné výsledky z vývoje 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+091AÚ))		006	406,13	203,07	203,06	
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (041-093)		007				
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok (051-095AÚ)		008				
2. Dlhodobý hmotný majetok	r. 010 až 020	009	153 300,80	129 271,04	24 029,76	31 909,67
Pozemky (031)		010				
Umelecké diela a zbierky (032)		011				
Stavby (021-(081+092AÚ))		012	9 812,40	4 169,99	5 642,41	5 888,41
Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí (022-(082+092AÚ))		013	135 168,40	116 781,05	18 387,35	26 021,26
Dopravné prostriedky (023-(083+092AÚ))		014	8 320,00	8 320,00		
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 dlhodobého hmotného majetku (029-(089+092AÚ))		018				
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (042-094)		019				
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok (052-095AÚ)		020				
3. Dlhodobý finančný majetok	r. 022 až 028	021				
Podielové cenné papiere a vklady v obchodných spoločnostiach v ovládanej osobe (061- 096 AÚ)		022				
Podielové cenné papiere a vklady v obchodných spoločnostiach s podstatným vplyvom (062- 096 AÚ)		023				
Dlhové cenné papiere držané do splatnosti (063-096AÚ)		024				
Pôžičky podnikom v skupine a ostatné pôžičky (066+067)-096AÚ)		025				
Ostatný dlhodobý finančný majetok (069-096AÚ)		026				
Obstaranie dlhodobých finančných investícií (043-096AÚ)		027				
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053 - 096 AÚ)		028				

Strana aktív		č.r.	Účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Brutto	Korekcia	Netto	
a	b		1	2	3	4
B. OBEŽNÝ MAJETOK SPOLU r.030+037+042+051		029	131 523,07	13 011,29	118 511,78	43 727,87
1. Zásoby r. 031 až 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 preddávky na zásoby (314-391AÚ)	036					
2. Dlhodobé pohľadávky r. 038 až 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 335AÚ+373AÚ+375AÚ+378AÚ)-391AÚ)	041					
3. Krátkodobé pohľadávky 043 až 050	042		21 637,37	13 011,29	8 626,08	7 701,93
Pohľadávky z obchodného styku (311AÚ až 315AÚ)-391AÚ)	043		19 459,85	13 011,29	6 448,56	7 701,93
Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ)	044					
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami 336	045					
Daňové pohľadávky (341 až 345)	046					
Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+ 348)	047		2 177,52		2 177,52	
Pohľadávky voči účastníkom združení (358AÚ-391AÚ)	048					
Spojovací účet pri združení (396-391AÚ)	049					
Iné pohľadávky (335AÚ+373AÚ+375AÚ+378AÚ)-391AÚ)	050					
4. Finančné účty r. 052 až 056	051		109 885,70		109 885,70	36 025,94
Pokladnica (211+213)	052		2 373,76		2 373,76	2 793,49
Bankové účty (221+261)	053		107 511,94		107 511,94	33 232,45
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (221AÚ)	054					
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	248,45		248,45	52 419,96
1. Náklady budúcich období (381)	058		248,45		248,45	165,83
Prijmy budúcich období (385)	059					52 254,13
MAJETOK SPOLU r. 001 + r.029 + r. 057		060	285 478,45	142 485,40	142 993,05	128 057,50

Strana pasív	č.r.	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	119 460,74	109 898,98
1. Imanie a peňažné fondy r. 063 až r. 067	062	16 596,96	16 596,96
Základné imanie (411)	063	16 596,96	16 596,96
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 účastí (415)	067		
2. Fondy tvorené zo zisku r. 069 až r. 071	068	93 302,02	160 693,33
Rezervný fond (421)	069		
Fondy tvorené zo zisku (423)	070	93 302,02	160 693,33
Ostatné fondy (427)	071		
3. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (+; - 428)	072		
4. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 062 + r. 068 + r. 072 + r. 074 + r. 101)	073	9 561,76	-67391,31
B. CUDZIE ZDROJE SPOLU r. 075 + r. 079 + r. 087 + r. 097	074	23 502,31	16 658,52
1. Rezervy r. 076 až r. 078	075	3 569,64	2 991,22
Rezervy zákonné (451AÚ)	076		
Ostatné rezervy (459AÚ)	077		
Krátkodobé rezervy (323 + 451AÚ + 459AÚ)	078	3 569,64	2 991,22
2. Dlhodobé záväzky r. 080 až r. 086	079	87,52	1 007,24
Záväzky zo sociálneho fondu (472)	080	87,52	431,24
Vydané dlhopisy (473)	081		
Záväzky z nájmu (474 AÚ)	082		
Dlhodobé prijaté preddávky (475)	083		
Dlhodobé nevyfakturované dodávky (476)	084		
Dlhodobé zmenky na úhradu (478)	085		
Ostatné dlhodobé záväzky (373 AÚ + 479 AÚ)	086		576,00
3. Krátkodobé záväzky r. 088 až r. 096	087	19 845,15	12 660,06
Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323	088	11 508,00	11 270,12
Záväzky voči zamestnancom (331+333)	089	1 794,84	
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	090	2 196,49	
Daňové záväzky (341 až 345)	091	4 345,82	1 389,94
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	30,00	1 500,00
1. Výdavky budúcich období (383)	102	30,00	1 500,00
Výnosy budúcich období (384)	103		
VLASTNÉ ZDROJE A CUDZIE ZDROJE SPOLU r. 061 + r. 074 + r. 101	104	142 993,05	128 057,50

Číslo účtu	Náklady	Číslo riadku	Činnosť			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Hlavná nezdaňovaná	Zdaňovaná	Spolu	
			1	2	3	4
501	Spotreba materiálu	001		6 517,24	6 517,24	13 370,86
502	Spotreba energie	002		27 229,40	27 229,40	25 390,14
504	Predaný tovar	003		1 173,70	1 173,70	-
511	Opravy a udržiavanie	004		21 841,92	21 841,92	3 456,93
512	Ceslovné	005				
513	Náklady na reprezentáciu	006		284,27	284,27	994,62
518	Ostatné služby	007		57 921,81	57 921,81	75 662,97
521	Mzdové náklady	008	21 539,77	24 430,78	45 970,55	120 411,03
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	009	6 578,82	12 763,92	19 342,74	19 847,69
525	Ostatné sociálne poistenie	010				3 551,00
527	Zákonné sociálne náklady	011		2 785,06	2 785,06	3 654,78
528	Ostatné sociálne náklady	012				
531	Daň z motorových vozidiel	013		68,00	68,00	65,32
532	Daň z nehnuteľností	014				
538	Ostatné dane a poplatky	015		3 037,06	3 037,06	55,68
541	Zmluvné pokuty a penále	016				
542	Ostatné pokuty a penále	017				
543	Odpísanie pohľadávky	018				
544	Úroky	019				
545	Kurzové straty	020				
546	Dary	021				
547	Osobitné náklady	022				
548	Manká a škody	023		1 182,41	1 182,41	
549	Iné ostatné náklady	024		6 852,00	6 852,00	3 442,19
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	025		8 082,98	8 082,98	9 330,11
552	Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	026				
553	Predané cenné papiere	027				
554	Predaný materiál	028				
555	Náklady na krátkodobý finančný majetok	029				
556	Tvorba fondov	030				
557	Náklady na precenenie cenných papierov	031				
558	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	032		1 784,22	1 784,22	1 261,34
561	Poskytnuté príspevky organizačným zložkám	033				
562	Poskytnuté príspevky iným účtovným jednotkám	034				
563	Poskytnuté príspevky fyzickým osobám	035				
565	Poskytnuté príspevky z podielu zaplatenej dane	036				
567	Poskytnuté príspevky z verejnej zbierky	037				
Účtovná trieda 5 spolu r. 01 až r. 37		038	28 118,59	175 954,77	204 073,36	280 494,66

Číslo účtu	Výnosy	Č.r.	Činnosť			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Hlavná nezdaňovaná	Zdaňovaná	Spolu	
			1	2	3	4
601	Tržby za vlastné výrobky	039				
602	Tržby z predaja služieb	040		206 998,15	206 998,15	204 152,70
604	Tržby za predaný tovar	041				
611	Zmena stavu zásob nedokončenej výroby	042				
612	Zmena stavu zásob polotovarov	043				
613	Zmena stavu zásob výrobkov	044				
614	Zmena stavu zásob zvierat	045				
621	Aktivácia materiálu a tovaru	046				
622	Aktivácia vnútroorganizačných služieb	047				
623	Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku	048				
624	Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	049				
641	Zmluvné pokuty a penále	050				
642	Ostatné pokuty a penále	051				
643	Platby za odpísané pohľadávky	052				
644	Úroky	053		0,34	0,34	3,82
645	Kurzové zisky	054				
646	Prijaté dary	055				
647	Osobitné výnosy	056				
648	Zákonné poplatky	057				
649	Iné ostatné výnosy	058				0,19
651	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	059				
652	Výnosy z dlhodobého finančného majetku	060				
653	Tržby z predaja cenných papierov a podielov	061				
654	Tržby z predaja materiálu	062				
655	Výnosy z krátkodobého finančného majetku	063				
656	Výnosy z použitia fondu	064				
657	Výnosy z precenenia cenných papierov	065				
658	Výnosy z nájmu majetku	066				
661	Prijaté príspevky od organizačných zložiek	067				
662	Prijaté príspevky od iných organizácií	068		15,54	15,54	
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	069				
664	Prijaté členské príspevky	070				
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	071				
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	072				
691	Dotácie	073	8 001,98		8 001,98	8 947,24
Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73		074	8 001,98	207 014,03	215 016,01	213 103,95
Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38		075	-20116,61	31059,26	10942,65	-67390,71
591	Daň z príjmov	076	1 380,89		1 380,89	0,60
595	Dodatkové odvody dane z príjmov	077				
Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r. 76 + r. 77)) (+/-)		078	-21497,5	31 059,26	9561,76	-67391,31

Čl. I. Všeobecné údaje

(1) Údaje o zakladateľovi alebo zriaďovateľovi účtovnej jednotky:

Údaje o zakladateľovi alebo zriaďovateľovi účtovnej jednotky:	Meno a priezvisko fyzickej osoby alebo názov právnickej osoby, ktorá je zakladateľom alebo zriaďovateľom účtovnej jednotky
	Mesto Malacky
	Bernolákova 588/1A, 901 01 Malacky
Dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky	6.4.2004

(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)	JUDr. Ing. Juraj Říha – predseda správnej rady
	Mgr. Zuzana Baligová – člen správnej rady
	Ing. Zdenka Packová – člen správnej rady
	Ing. Ľubica Čikošová- riaditeľ organizácie
Dozorný orgán: (Dozorná rada, revízor)	Ing. Milan Ondrovič – predseda dozornej rady
	Ing. Pavol Spusta – člen dozornej rady
	Mgr. Daniel Masarovič – člen dozornej rady

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

Hlavná činnosť:	Všeobecne prospešné služby v oblasti tvorby, rozvoja, ochrany, obnovy a prezentácie duchovných a kultúrnych hodnôt zamerané na poradenskú, konzultačnú činnosť, semináre, školenia
	Prehĺbenie, doplnenie, rozšírenie získaného vzdelania, rekvalifikácia
	Zaujímavé a iné vzdelávania
Podnikateľská činnosť:	Výkon správy majetku
	INKUBÍK- detské centrum

(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	5	4
z toho počet vedúcich zamestnancov	1	
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou		
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia		

- (5) Údaje podľa čl. I, III a IV sa uvádzajú v textovej podobe a tabuľkovej podobe.

Čl. 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. **NIE**
- (3) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov v členení na

Majetok a záväzky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou	Obstarávacia cena
b) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou	Obstarávacia cena
c) pohľadávky	Menovitá hodnota pri ich vzniku
d) krátkodobý finančný majetok	Ceniny, bankové účty, peniaze v hotovosti - menovitá hodnota
e) časové rozlíšenie na strane aktív súvahy	Menovitá hodnota vykázaná vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvisl. S účt. obdobím
f) záväzky, vrátane rezerv	Menovitá hodnota pri ich vzniku
g) časové rozlíšenie na strane pasív súvahy	Menovitá hodnota vykázaná vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvisl. S účt. obdobím

- (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	Sadzby odpisov	Odpisová metóda
stoličiarne	12 rokov	1/12	Rovnomerný odpis
príčky	40 rokov	1/40	Rovnomerný odpis
Klimatizácia budovy	12 rokov	1/12	Rovnomerný odpis
Klimatizácia budovy	12 rokov	1/12	Rovnomerný odpis
softwer	2 roky	1/2	Rovnomerný odpis

- (5) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku – účtovná jednotka uplatňuje:

Opravné položky	Rezervy
áno	áno

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) 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.

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

Tabuľka č. 1

	Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti	Softvér	Oceniteľné práva	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
prírastky	0	0	0	406,13	0	0	406,13
úbytky	0	0	0	0	0	0	0
presuny							
Stav na konci bežného účtovného obdobia	0	0	0	406,13	0	0	406,13
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia	0	0	0	0			0
prírastky	0	0	0	203,07	0		203,07
úbytky	0	0	0	0	0		0
Stav na konci bežného účtovného obdobia	0	0	0	203,07	0		203,07
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	0	0	0	0
Stav na konci bežného účtovného obdobia	0	0	0	203,06	0	0	203,06

Tabuľka č. 2

	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. dlhodobý hmotný majetok	Poskyt. predd. na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia	0	0	9812,40	135168,40	8320,00	0	0	0	0	0	153300,80
prírastky	0	0	0	27425,64	0	0	0	0	406,13	0	27831,77
úbytky	0	0	0	27425,64	0	0	0	0	406,13	0	27831,77
presuny											
Stav na konci bežného účtovného obdobia	0	0	9812,40	135168,40	8320,00	0	0	0	0	0	153300,80
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia			3923,99	109147,14	8320,00	0	0	0			121391,13
prírastky			246,00	7633,91	0	0	0	0			7879,91
úbytky			0	0	0	0	0	0			0
Stav na konci bežného účtovného obdobia			4169,99	116781,05	8320,00	0	0	0			129271,04
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	5888,41	26021,26	0	0	0	0	0	0	31909,67
Stav na konci bežného účtovného obdobia	0	0	5642,41	18387,35	0	0	0	0	0	0	24029,76

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

Dlhodobý majetok	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Poistenie budovy		443,87

(3) 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.

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	1304,56	1476,49
Ceniny	1069,20	1317,00
Bežné bankové účty	107511,94	33232,45
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok		
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	109885,70	36025,94

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

Významné pohľadávky	Opis	Suma
Tržby za prenájom a reklamu	Podnikateľská činnosť	19459,85

(5) 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.

Tabuľka k čl. III ods. 9 o vývoji opravných položiek k pohľadávkam

Druh pohľadávok	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky (zvýšenie)	Zníženie opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	11227,07	1784,22			13011,29
Ostatné pohľadávky					
Pohľadávky voči účastníkom združení					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	11227,07	1784,22	0		13011,29

(6) Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti.

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	4487,54	213,45

Pohľadávky po lehote splatnosti	17149,83	18715,55
Pohľadávky spolu	21637,37	18929,00

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

Významné položky časového rozlíšenia nákladov	Opis	Suma
• časové rozlíšenie nákladov	Polstenie auta PZP, predplatné publikácie, doména	248,45

(8) 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	16596,96		0		16596,96
z toho:					
• nadačné imanie v nadácii					
• vklady zakladateľov	16596,96				16596,96
• prioritný majetok					
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu	0	0	0		0
Fond reprodukcie	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0		0
Fondy zo zisku					
Rezervný fond	0	0	0		0
Fondy tvorené zo zisku	160693,33		67391,31		93302,02
Ostatné fondy	0	0	0		0
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	0	67391,31	0	-67391,31	0
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-67391,31	9561,76	0	67391,31	9561,76
Spolu	109898,98	76953,07	67391,31	0	119460,74

(9) Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty vykázanej 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	0
Rozdelenie účtovného zisku	
Účtovná strata	67391,31
Vysporiadanie účtovnej straty	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	67391,31

(10) 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	2991,22	1778,42	1200,00		3569,84
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
Zákonné rezervy spolu	2991,22	1778,42	1200,00		3569,84
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv					
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv					
Ostatné rezervy spolu	0	0	0		0
Rezervy spolu	2991,22	1778,42	1200,00		3569,84

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

c) 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		9325,85
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	19845,15	3334,21
Krátkodobé záväzky spolu	19845,15	12660,06
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov	87,52	1007,24
Dlhodobé záväzky spolu	87,52	1007,24
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	19932,67	13667,30

- d) 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	431,24	536,3
Tvorba na ťarchu nákladov	419,92	393,54
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	763,64	498,60
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	87,52	431,24

Čl. 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.

Prehľad tržieb za vlastné výkony a tovar	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť
Tržby za predaj služieb		206998,15

- (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

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

Prehľad dotácií a grantov	Suma
Dotácia ÚPSVaR Malacky na CHD	8001,98

- (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.

- (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
Spotreba materiálu	6517,24
Spotreba energií	27229,40
Opravy a údržba	21841,92

Ostatné služby	57921,81
Mzdové a soc. náklady	68098,35
Odplisy 2016	8082,98
Tvorba opravnej položky	1784,22
Ostatné náklady-pokuty,DPMV,kom.odpad,DPH prerátaná koef.	11139,47

(6) 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,
- b) uistovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky,
- c) súvisiace audítorské služby,
- d) daňové poradenstvo,
- e) ostatné neaudítorské služby.

Tabuľka k čl. IV ods. 8 o nákladoch vynaložených v súvislosti s auditom účtovnej závierky

Jednotlivé druhy nákladov za	Suma
overenie účtovnej závierky	1200,00
Spolu	1200,00

Čl. V Ďalšie informácie

Po 31.12.2016 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016.