

## Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2016

### A. VŠEOBECNÉ ÚDAJE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

#### 1. Názov právnických osôb, ktoré sú zakladateľmi účtovnej jednotky, dátum jej vzniku:

Zakladatelia: SK-NIC, a.s., Borská 6, 841 04 Bratislava  
Centrum pre filantropiu n.o. Kozia 11, 811 03 Bratislava

Neinvestičný fond ĽUDIA ĽUDOM, n.f. bol dňa 03. 06. 2010 zapísaný do Registra neinvestičných fondov poskytujúcich všeobecne prospešné služby vedený Obvodným úradom Bratislava pod registračným číslom OU-BA-OVFSI-2015/60. Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 45 733 261.

#### 2. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

Štatutárny orgán: správca  
PhDr. Roland Kyška

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

Účelom neinvestičného fondu je združenie finančných prostriedkov určených na plnenie všeobecne prospešného účelu v oblasti ochrany a podpory zdravia, vzdelávania, výskumu a vedy so zameraním najmä na:

- finančnú podporu liečebných postupov, operácií, rehabilitačných a ozdravných pobytov, nákupu zdravotníckych pomôcok, kompenzačných pomôcok, materiálu a pod. zvyšujúcich kvalitu života a mobilitu ľudí s postihnutím alebo chorých a ich blízkych,
  - finančnú a materiálno-technickú podporu rôznych foriem vzdelávania, kurzov, školení a pod,
  - podporu aktivít zameraných na ochranu zdravia, prevenciu i zlepšovanie kvality života,
  - podporu výskumnej a vedeckej činnosti,
- v oblasti rozvoja a ochrany duchovných hodnôt, zachovania prírodných a kultúrnych hodnôt najmä na:
- finančnú a materiálno-technickú podporu kultúrnych, spoločenských, športových, voľnočasových a osvetových podujatí,
  - podporu projektov zameraných na rozvoj duchovných, prírodných a kultúrnych hodnôt,
  - podporu súťaží, výmenných pobytov, výstav, publikácií, podporu propagácie dobročinnosti a darčovstva, podporu rozvojovej pomoci,
  - podporu umeleckej tvorby, rozvoj talentovaných detí a mládeže,
- v oblasti rozvoja sociálnych služieb, sociálnej pomoci, ochrany životného prostredia, ľudských práv a slobôd najmä na:
- podporu projektov zameraných na rozvoj sociálnych služieb, na ochranu a rozvoj životného prostredia trvalo udržateľný rozvoj, na ochranu ľudských práv a slobôd,
  - podporu komunitného a regionálneho rozvoja, účasti občanov na rozhodovaní, medzisektorovej spolupráce a rozvoja neziskových a mimovládnych organizácií.

#### 4. Počet zamestnancov

V roku 2016 neboli v Spoločnosti žiadny zamestnanci.

**B. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH****(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky.  
Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.  
V účtovnom období 2016 účtovná jednotka nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

**(b) Zmeny účtovných zásad**

Spoločnosť v r. 2016 nezmenila účtovné zásady.

**(c) Pohľadávky**

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

**(d) Peňažné prostriedky a ceniny**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

**(e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

**(f) Rezervy**

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

**(g) Záväzky**

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

**(h) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

**C. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH V SÚVAHE:****1. Finančné účty**

Ako finančný majetok sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

|                                                                     | 31. 12. 2016     | 31. 12. 2015     |
|---------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Pokladnica, ceniny                                                  | 98,90            | 98,90            |
| Bežné bankové účty                                                  | 18 916,41        | 93 421,95        |
| Bežné bankové účty - s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok        | 0,00             | 0,00             |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované | 0,00             | 0,00             |
| Peniaze na ceste                                                    | 1 146,11         | 149,95           |
| <b>Spolu</b>                                                        | <b>20 161,42</b> | <b>93 670,80</b> |

**2. Zmeny vlastných zdrojov krytia neobežného a obežného majetku**

| Imanie a fondy                                      | Bežné účtovné obdobie (2016) |                  |             |             |                      |
|-----------------------------------------------------|------------------------------|------------------|-------------|-------------|----------------------|
|                                                     | Stav k<br>1.1.2016           | Prírastky        | Úbytky      | Presuny     | Stav k<br>31.12.2016 |
| a                                                   | b                            | c                | d           | e           | f                    |
| Základné imanie                                     | 400,00                       | 0,00             | 0,00        | 0,00        | 400,00               |
| z toho: nadačné imanie v nadácii                    | 0,00                         | 0,00             | 0,00        | 0,00        | 0,00                 |
| vklady zakladateľov                                 | 0,00                         | 0,00             | 0,00        | 0,00        | 0,00                 |
| prioritný majetok                                   | 0,00                         | 0,00             | 0,00        | 0,00        | 0,00                 |
| Fondy tvorené podľa osobitného predpisu             | 0,00                         | 0,00             | 0,00        | 0,00        | 0,00                 |
| Fond reprodukcie                                    | 0,00                         | 0,00             | 0,00        | 0,00        | 0,00                 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 0,00                         | 0,00             | 0,00        | 0,00        | 0,00                 |
| <b>Fondy zo zisku</b>                               |                              |                  |             |             |                      |
| Rezervný fond                                       | 0,00                         | 0,00             | 0,00        | 0,00        | 0,00                 |
| Fondy tvorené zo zisku                              | 0,00                         | 0,00             | 0,00        | 0,00        | 0,00                 |
| Ostatné fondy                                       | 0,00                         | 0,00             | 0,00        | 0,00        | 0,00                 |
| Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov | -394,59                      | 0,00             | 0,00        | -216,07     | -610,66              |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie            | -216,07                      | -7 655,32        | 0,00        | 216,07      | -7 655,32            |
| <b>Spolu</b>                                        | <b>-210,66</b>               | <b>-7 655,32</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>-7 865,98</b>     |

| Text                                | 31.12.2016<br>EUR | 31.12.2015<br>EUR |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Základné imanie                     | 400,00            | 400,00            |
| Hodnota peňažných vkladov:          |                   |                   |
| <b>SK-NIC, a.s.</b>                 | <b>320,00</b>     | <b>320,00</b>     |
| <b>Centrum pre filantropiu n.o.</b> | <b>80,00</b>      | <b>80,00</b>      |

**3. Rezervy**

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|                                       | Bežné účtovné obdobie (rok 2016) |               |          |          |                        |
|---------------------------------------|----------------------------------|---------------|----------|----------|------------------------|
|                                       | Stav<br>k 31. 12. 2015           | Tvorba        | Použitie | Zrušenie | Stav<br>k 31. 12. 2016 |
| a                                     | b                                | c             | d        | e        | f                      |
| Rezerva na overenie účtovnej závierky | 0                                | 180,00        | 0        | 0        | 180,00                 |
| <b>Zákonné rezervy spolu</b>          | <b>0</b>                         | <b>180,00</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>180,00</b>          |
| <b>Ostatné rezervy spolu</b>          | <b>0</b>                         | <b>0,00</b>   | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0,00</b>            |
| <b>Rezervy spolu</b>                  | <b>0</b>                         | <b>180,00</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>180,00</b>          |

Rezerva bude použitá v roku 2017.

#### 4. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                                                                  | 31. 12. 2016     | 31. 12. 2015     |
|----------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Závazky po lehote splatnosti                                                     | 0,00             | 0,00             |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka                          | 27 847,40        | 83 175,58        |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                                  | <b>27 847,40</b> | <b>83 175,58</b> |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného roka do piatich rokov vrátane |                  |                  |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov                       |                  |                  |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                                    | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
| <b>Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu</b>                                       | <b>27 847,40</b> | <b>83 175,58</b> |

#### 5. Prehľad o významných položkách výnosov budúcich období

| Položky výnosov budúcich období spolu                            | Stav k<br>31.12.2015 | Prírastky | Úbytky   | Stav k<br>31.12.2016 |
|------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------|----------|----------------------|
| bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku                     |                      |           |          |                      |
| dlhodobého majetku obstaraného z dotácie                         |                      |           |          |                      |
| dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru                 |                      |           |          |                      |
| dotácie zo štátneho rozpočtu alebo prostriedkov Európskej únie   |                      |           |          |                      |
| dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku |                      |           |          |                      |
| grantu                                                           |                      |           |          |                      |
| podielu zaplatenej dane                                          | 10525,88             | 0,00      | 10525,88 | 0,00                 |
| dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane         |                      |           |          |                      |

**D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VO VÝKAZE ZISKOV A STRÁT****1. Prijaté dary, osobitné výnosy, zákonné poplatky a iné ostatné výnosy**

Prehľad o prijatých daroch, osobitných výnosoch, zákonných poplatkoch a ostatných výnosoch je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|                                                                | 2016                | 2015              |
|----------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|
| <b>Príspevky od organizácií a fyzických osôb</b>               | <b>1 138 617,74</b> | <b>797 326,53</b> |
| Príspevky od organizačných zložiek                             | 0,00                | 0,00              |
| Príspevky od iných organizácií                                 | 7 648,62            | 29 500,00         |
| Príspevky od fyzických osôb                                    | 1 104 189,85        | 723 438,55        |
| Príspevky z verejných zbierok                                  | 587,27              | 4 407,17          |
| Príspevky z podielu zaplatenej dane                            | 26 192,00           | 39 980,81         |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                | <b>1,63</b>         | <b>3,86</b>       |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i>                                  | <i>0,00</i>         | <i>0,00</i>       |
| Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0,00                | 0,00              |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>    | <i>1,63</i>         | <i>3,86</i>       |
| Bankové úroky                                                  | 1,63                | 3,86              |

**2. Dotácie a granty**

-

**3. Prehľad významných položiek nákladov**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

|                                                                 | 2016            | 2015            |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>Náklady na ostatné služby, z toho:</b>                       | <b>249,46</b>   | <b>433,30</b>   |
| Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti                | 180,00          | 180,00          |
| <i>Ostatné významné položky nákladov, z toho:</i>               | <i>69,46</i>    | <i>253,30</i>   |
| Drobný NIM                                                      | 0,00            | 0,00            |
| Ostatné                                                         | 69,46           | 253,30          |
| <b>Iné ostatné náklady, z toho:</b>                             | <b>4 715,45</b> | <b>2 552,30</b> |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i>                                  | <i>0,00</i>     | <i>0,00</i>     |
| Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0,00            | 0,00            |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>    | <i>4 715,45</i> | <i>2 552,30</i> |
| Nákladové úroky                                                 | 0,10            | 0,00            |
| Bankové poplatky                                                | 4 715,35        | 2 552,30        |
| Iné                                                             | 0,00            | 0,00            |

#### **4. Príspevky z podielu zaplatenej dane**

Prehľad o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane za bežné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Účel použitia podielu zaplatenej dane                                                                 | Použitá suma<br>z bezprostredne<br>predchádzajúceho<br>účtovného<br>obdobia | Použitá<br>suma<br>bežného<br>účtovného<br>obdobia |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|
| rozširovanie a úprava funkcionality, podpora systému charitatívneho darcovského portálu ĽudiaĽuďom.sk | 2 070,00                                                                    | 4 815,00                                           |
| propagácia darcovského portálu a jeho projektov prostredníctvom drobných tlačovín                     | 150,00                                                                      |                                                    |
| údržba darcovského portálu                                                                            |                                                                             | 9 266,28                                           |
| prevádzkové náklady súvisiace s bankovými prevodmi                                                    | 8 305,88                                                                    | 5 671,72                                           |
| finančná podpora liečebných postupov, operácií, rehabilitačných a ozdravných pobytov                  |                                                                             | 6 439,00                                           |
| <b>Suma použitého príspevku z podielu zaplatenej dane</b>                                             | <b>10 525,88</b>                                                            | <b>26 192,00</b>                                   |
| Suma príspevku z podielu zaplatenej dane                                                              | 10 525,88                                                                   | 26 192,00                                          |
| <b>Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia</b>                                     | <b>0,00</b>                                                                 | <b>0,00</b>                                        |

#### **5. Prehľad o nákladoch vynaložených v súvislosti s auditom účtovnej závierky**

|                                                                |             |
|----------------------------------------------------------------|-------------|
| <b>Jednotlivé druhy nákladov za:</b>                           | <b>Suma</b> |
| overenie účtovnej závierky                                     | 180,00      |
| uist'ovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky |             |
| súvisiace audítorské služby                                    |             |
| Daňové poradenstvo                                             |             |
| Ostatné neaudítorské služby                                    |             |