

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

neziskovej účtovnej jednotky  
v sústave podvojného účtovníctva



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 6

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vypĺňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 4 0 8 0 8 7 2	Účtovná závierka <input checked="" type="checkbox"/> riadna <input checked="" type="checkbox"/> zostavená <input type="checkbox"/> mimoriadna <input checked="" type="checkbox"/> schválená (vyznačí sa x)	Mesiac Rok Za obdobie od 0 1 2 0 1 6 do 1 2 2 0 1 6 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 5 do 1 2 2 0 1 5
IČO 4 5 7 4 3 0 2 9		
SID [ ] [ ] [ ] [ ]	SK NACE 8 8 . 9 9 . 0	

Priložené súčasti účtovnej závierky

Súvaha (Úč NUJ 1-01)

Poznámky (Úč NUJ 3-01)

Výkaz ziskov a strát (Úč NUJ 2-01)

(vyznačí sa x)

Obchodné meno alebo názov účtovnej jednotky

V Ý C H O D , n . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica K R Á S N Y B R O D	Číslo 2 1 3
PSČ 0 6 8 0 1	Obec K R Á S N Y B R O D
Číslo telefónu 0 9 1 7 / 0 9 1 3 1 6	Číslo faxu 0 /
E-mailová adresa v y c h o d . a n d r e j k o v a @ g m a i l . c o m	

Zostavená dňa: 3 1 . 1 2 . 2 0 1 6	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky:
Schválená dňa: 3 1 . 1 2 . 2 0 1 6			

Záznamy daňového úradu

[Empty space for tax authority stamp]

[Empty space for tax authority stamp]

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok 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
<b>A. NEOBEŽNÝ MAJETOK SPOLU</b> r. 002 + r. 009 + r. 021	<b>001</b>				
<b>1. Dlhodobý nehmotný majetok</b> r. 003 až r. 008	<b>002</b>				
Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti 012-(072+091AÚ)	003				
Softvér 013 - (073+091AÚ)	004				
Oceniťelné práva 014 - (074 + 091AÚ)	005				
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (018+ 019)-(078 + 079 + 091 AÚ)	006				
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (041-093)	007				
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051-095AÚ)	008				
<b>2. Dlhodobý hmotný majetok</b> r. 010 až r. 020	<b>009</b>				
Pozemky (031)	010		x		
Umelecké diela a zbierky (032)	011		x		
Stavby 021 - (081 + 092AÚ)	012				
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí 022 - (082 + 092AÚ)	013				
Dopravné prostriedky 023 - (083 + 092AÚ)	014				
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 dlhodobý hmotný majetok 029 - (089 +092AÚ)	018				
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (042 - 094)	019				
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052 - 095AÚ)	020				
<b>3. Dlhodobý finančný majetok</b> r. 022 až r. 028	<b>021</b>				
Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach v ovládanej osobe (061- 096 AÚ)	022				
Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach s podstatným vplyvom (062 - 096 AÚ)	023				
Dlhové cenné papiere držané do splatnosti (065 - 096 AÚ)	024				
Pôžičky podnikom v skupine a ostatné pôžičky (066 + 067) - 096 AÚ	025				
Ostatný dlhodobý finančný majetok (069 - 096 AÚ)	026				
Obstaranie dlhodobého finančného majetku (043 - 096 AÚ)	027				
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053 - 096 AÚ)	028				

Strana aktív	č.r.	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
		Brutto	Korekcia	Netto	Netto
a	b	1	2	3	4
<b>B. OBEŽNÝ MAJETOK SPOLU r. 030+ r. 037+ r. 042 + r. 051</b>	<b>029</b>	123,20		123,20	9498,44
<b>1. Zásoby r. 031 až r. 036</b>	<b>030</b>				
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 preddavky na zásoby (314 AÚ - 391 AÚ)	036				
<b>2. Dlhodobé pohľadávky r. 038 až r. 041</b>	<b>037</b>	53,80		53,80	1,26
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 (335 AÚ + 373 AÚ + 375 AÚ + 378AÚ) - 391AÚ	041	53,80		53,80	1,26
<b>3. Krátkodobé pohľadávky r. 043 až r. 050</b>	<b>042</b>				
Pohľadávky z obchodného styku (311AÚ až 314 AÚ) - 391AÚ	043				
Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ)	044				
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	045		x		
Daňové pohľadávky (341 až 345)	046		x		
Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+ 348)	047		x		
Pohľadávky voči účastníkom združení (358 AÚ - 391AÚ)	048				
Spojovací účet pri združení (396 - 391AÚ)	049				
Iné pohľadávky (335AÚ + 373AÚ + 375AÚ + 378AÚ) - 391AÚ	050				
<b>4. Finančné účty r. 052 až r. 056</b>	<b>051</b>	69,40		69,40	9497,18
Pokladnica (211 + 213)	052	69,40	x	69,40	9379,35
Bankové účty (221 AÚ + 261)	053	0,00	x	0,00	117,83
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (221 AÚ)	054		x		
Krátkodobý finančný majetok (251+ 253 + 255 + 256 + 257) - 291AÚ	055				
Obstaranie krátkodobého finančného majetku (259 - 291AÚ)	056				
<b>C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 058 a r. 059</b>	<b>057</b>				
<b>1. Náklady budúcich období (381)</b>	<b>058</b>				
<b>Príjmy budúcich období (385)</b>	<b>059</b>				
<b>MAJETOK SPOLU r. 001 + r. 029 + r. 057</b>	<b>060</b>	123,20		123,20	9498,44

Strana pasív	č.r.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	5	6
<b>A. VLASTNÉ ZDROJE KRYTIA MAJETKU SPOLU</b> r. 062+ r. 068 + r. 072 + r. 073	<b>061</b>	-124927,52	-13660,76
<b>1. Imanie a peňažné fondy</b> r. 063 až r. 067	<b>062</b>	0,00	92,50
Základné imanie (411)	063	0,00	92,50
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 účastín (415)	067		
<b>2. Fondy tvorené zo zisku</b> r. 069 až r. 071	<b>068</b>		
Rezervný fond (421)	069		
Fondy tvorené zo zisku (423)	070		
Ostatné fondy (427)	071		
<b>3. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov</b> (+; - 428)	<b>072</b>		
<b>4. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 062 + r. 068 + r. 072 + r. 074 + r. 101)</b>	<b>073</b>	-124927,52	-13753,26
<b>B. CUDZIE ZDROJE SPOLU</b> r. 075 + r. 079 + r. 087 + r. 097	<b>074</b>	125050,72	23159,20
<b>1. Rezervy</b> r. 076 až r. 078	<b>075</b>		540,00
Rezervy zákonné (451AÚ)	076		540,00
Ostatné rezervy (459AÚ)	077		
Krátkodobé rezervy (323 + 451AÚ + 459AÚ)	078		
<b>2. Dlhodobé záväzky</b> r. 080 až r. 086	<b>079</b>	183,79	152,09
Záväzky zo sociálneho fondu (472)	080	183,79	152,09
Vydané dlhopisy (473)	081		
Záväzky z nájmu (474 AÚ)	082		
Dlhodobé prijaté preddavky (475)	083		
Dlhodobé nevyfakturované dodávky (476)	084		
Dlhodobé zmenky na úhradu (478)	085		
Ostatné dlhodobé záväzky (373 AÚ + 479 AÚ)	086		
<b>3. Krátkodobé záväzky</b> r. 088 až r. 096	<b>087</b>	111622,13	11596,31
Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323	088	38892,04	18,00
Záväzky voči zamestnancom (331+ 333)	089	38173,76	6508,02
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	090	26614,65	3809,78
Daňové záväzky (341 až 345)	091	7930,35	1260,51
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	11,33	
<b>4. Bankové výpomoci a pôžičky</b> r. 098 až r. 100	<b>097</b>	13244,80	10870,80
Dlhodobé bankové úvery (461AÚ)	098		
Bežné bankové úvery (231+ 232 + 461AÚ)	099		
Prijaté krátkodobé finančné výpomoci (241+ 249)	100	13244,80	10870,80
<b>C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU</b> r. 102 a r. 103	<b>101</b>		
<b>1. Výdavky budúcich období</b> (383)	<b>102</b>		
Výnosy budúcich období (384)	103		
<b>VLASTNÉ ZDROJE A CUDZIE ZDROJE SPOLU</b> r.061+ r.074 + r.101	<b>104</b>	123,20	9498,44

Číslo účtu	Náklady	Číslo riadku	Činnosť			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Hlavná nezdaňovaná	Zdaňovaná	Spolu	
a	b	c	1	2	3	4
501	Spotreba materiálu	01	12433,97		12433,97	12235,42
502	Spotreba energie	02	2801,16		2801,16	10650,00
504	Predaný tovar	03				
511	Opravy a udržiavanie	04	0,00		0,00	1557,50
512	Cestovné	05				
513	Náklady na reprezentáciu	06				
518	Ostatné služby	07	29008,51		29008,51	133784,39
521	Mzdové náklady	08	63011,95		63011,95	50713,93
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	20594,13		20594,13	16664,62
525	Ostatné sociálne poistenie	10				
527	Zákonné sociálne náklady	11	3192,58		3192,58	1090,75
528	Ostatné sociálne náklady	12				
531	Daň z motorových vozidiel	13				
532	Daň z nehnuteľností	14				
538	Ostatné dane a poplatky	15	16,50		16,50	200,00
541	Zmluvné pokuty a penále	16				
542	Ostatné pokuty a penále	17	1177,21		1177,21	
543	Odpísanie pohľadávky	18				
544	Úroky	19	0,91		0,91	
545	Kurzové straty	20				
546	Dary	21				
547	Osobitné náklady	22				
548	Manká a škody	23				
549	Iné ostatné náklady	24	153,64		153,64	106,29
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	25				
552	Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	26				
553	Predané cenné papiere	27				
554	Predaný materiál	28				
555	Náklady na krátkodobý finančný majetok	29				
556	Tvorba fondov	30				
557	Náklady na precenenie cenných papierov	31				
558	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	32				
561	Poskytnuté príspevky organizačným zložkám	33				
562	Poskytnuté príspevky iným účtovným jednotkám	34				
563	Poskytnuté príspevky fyzickým osobám	35				
565	Poskytnuté príspevky z podielu zaplatenej dane	36				
567	Poskytnuté príspevky z verejnej zbierky	37				
<b>Účtová trieda 5 spolu</b>		<b>r. 01 až r. 37</b>	<b>38</b>	132390,56	132390,56	227002,90

Číslo účtu	Výnosy	Číslo riadku	Činnosť			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Hlavná nezdaňovaná	Zdaňovaná	Spolu	
a	b	c	1	2	3	4
601	Tržby za vlastné výrobky	39				
602	Tržby z predaja služieb	40	7463,00		7463,00	14527,30
604	Tržby za predaný tovar	41				
611	Zmena stavu zásob nedokončenej výroby	42				
612	Zmena stavu zásob polotovarov	43				
613	Zmena stavu zásob výrobkov	44				
614	Zmena stavu zásob zvierat	45				
621	Aktivácia materiálu a tovaru	46				
622	Aktivácia vnútroorganizačných služieb	47				
623	Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku	48				
624	Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	49				
641	Zmluvné pokuty a penále	50				
642	Ostatné pokuty a penále	51				
643	Platby za odpísané pohľadávky	52				
644	Úroky	53	0,04		0,04	2,82
645	Kurzové zisky	54				
646	Prijaté dary	55				
647	Osobitné výnosy	56				
648	Zákonné poplatky	57				
649	Iné ostatné výnosy	58				
651	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	59				
652	Výnosy z dlhodobého finančného majetku	60				
653	Tržby z predaja cenných papierov a podielov	61				
654	Tržby z predaja materiálu	62				
655	Výnosy z krátkodobého finančného majetku	63				
656	Výnosy z použitia fondu	64				
657	Výnosy z precenenia cenných papierov	65				
658	Výnosy z nájmu majetku	66				
661	Prijaté príspevky od organizačných zložiek	67				
662	Prijaté príspevky od iných organizácií	68				
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	69				
664	Prijaté členské príspevky	70				
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	71				
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	72				
691	Dotácie	73	0,00		0,00	198720,00
<b>Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73</b>		<b>74</b>	<b>7463,04</b>		<b>7463,04</b>	<b>213250,12</b>
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38</b>		<b>75</b>	<b>-124927,52</b>		<b>-124927,52</b>	<b>-13752,78</b>
591	Daň z príjmov	76	0,00		0,00	0,48
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	77				
<b>Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r. 76 + r. 77) (+/-))</b>		<b>78</b>	<b>-124927,52</b>		<b>-124927,52</b>	<b>-13753,26</b>

## Čl. I

## Všeobecné údaje

(1) Meno a priezvisko fyzickej osoby alebo názov právnickej osoby, ktorá je zakladateľom alebo zriaďovateľom účtovnej jednotky, dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky.

Zakladateľ: *Helena Andrejková*

Dátum založenia: *27.03.2014*

Dátum zriadenia: *23.04.2014*

(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.

Štatutárny orgán: *Helena Andrejková*

Správna rada: *Anna Kusková – člen správnej rady*

*Bc. Jana Papiaková – člen správnej rady*

*Mgr. Beáta Balberčáková – člen správnej rady*

*Bc. Štefánia Rusnáková – člen správnej rady*

Revízor: *Bc. Zuzana Kaliňáková*

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

- *Poskytovanie sociálnych služieb v zmysle zákona č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách a o zmene a doplnení zákona č. 455/1991 Zb. o živnostenskom podnikaní a v zmysle neskorších zmien a doplnkov.*
- *Poskytovanie zdravotnej starostlivosti v zmysle zákona č. 578/004 Z. z. v znení neskorších zmien a doplnkov.*
- *Poskytovanie ďalších služieb pre seniorov a sociálne odkázaných klientov, starostlivosť v oblasti bývania, stravovania, zaopatrenia, poradenstva, záujmovej činnosti, kultúrnej, duchovnej a športovej činnosti.*

(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 bežného účtovného obdobia a bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia.

**Tabuľka k čl. I ods. 4 o počte zamestnancov a dobrovoľníkov**

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	11,9	4,6
z toho počet vedúcich zamestnancov	2	1
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou		
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia		

(5) Informácia o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky.

*Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.*

(6) Údaje podľa odseku 4 a čl. 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.

*Účtovná jednotka nebude pokračovať vo svojej činnosti. Dôvodom je nedostatok finančných prostriedkov a tým nemožnosť poskytovania všeobecne prospešných služieb neziskovej organizácie v súlade s jej zakladacou listinou a štatútom.*

(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.

*Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.*

(3) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov v členení na

a) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou,

*Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.*

b) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou,

*Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.*

c) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom,

*Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.*

d) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou,

*Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.*

e) dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou,

*Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.*

f) dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom,

*Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.*

g) dlhodobý finančný majetok,

*Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.*

h) zásoby obstarané kúpou,

*Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.*

i) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou,

*Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.*

j) zásoby obstarané iným spôsobom,

*Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.*

k) pohľadávky,

*Účtovná jednotka oceňovala pohľadávky ich menovitou hodnotou.*

l) krátkodobý finančný majetok,

*Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.*

m) časové rozlíšenie na strane aktív,

*Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.*

n) záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov,

*Účtovná jednotka oceňovala záväzky vrátane pôžičiek ich menovitou hodnotou.*

o) časové rozlíšenie na strane pasív,

*Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.*

p) deriváty,

*Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.*

r) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

*Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.*

(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.

*Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.*

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

*Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.*

### 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,

*Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.*

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,

*Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.*

c) prehľad o zostatkových cenách dlhodobého majetku na začiatku bežného účtovného obdobia a na konci bežného účtovného obdobia.

*Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.*

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

*Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.*

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

*Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.*

(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.

*Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.*

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

*Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.*

(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.

*Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.*

(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.

*Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.*

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

*Účtovnej jednotke vznikli pohľadávky za hlavnú nezdaňovanú činnosť vo výške 53,80 Eur. Na účte 378 – Iné pohľadávky je evidovaná exekučná zrážka voči sociálnej poisťovni, ktorá ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nebola pripísaná na účet sociálnej poisťovne.*

(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.

*Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.*

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

*Účtovná jednotka eviduje k 31.12.2016 pohľadávky do lehoty splatnosti vo výške 53,80 Eur.*

#### **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	53,80	1,26
Pohľadávky po lehote splatnosti		
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>53,80</b>	<b>1,26</b>

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

*Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.*

(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,

*Správna rada na svojom zasadnutí rozhodla o vytvorení základného imania vo výške 13 660,76 Eur z krátkodobých finančných výpomocí.*

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.

Účtovná jednotka nevytvorila fondy zo zisku vzhľadom na dosiahnutie straty v minulom aj bežnom účtovnom období.

Tabuľka k čl. III ods. 12 o zmenách vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
<b>Imanie a fondy</b>					
Základné imanie	92,50	13 660,76	13 753,26		0,00
z toho: nadačné imanie v nadácii					
vklady zakladateľov	92,50	13 660,76	13 753,26		0,00
prioritný majetok					
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu					
Fond reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín					
<b>Fondy zo zisku</b>					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov		-13 753,26	-13 753,26		0,00
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-13 753,26	-124 927,52	-13 753,26		-124 927,52
<b>Spolu</b>	<b>-13 660,76</b>	<b>-125 020,02</b>	<b>-13 753,26</b>		<b>-124 927,52</b>

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

Správna rada na svojom zasadnutí rozhodla o vysporiadaní účtovnej straty z roku 2015 vo výške 13 753,26 Eur znížením základného imania.

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovný zisk</b>	
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	
Prídel do základného imania	
Prídel do fondu tvoreného podľa osobitného predpisu	
Prídel do fondu reprodukcie	
Prídel do rezervného fondu	
Prídel do fondu tvoreného zo zisku	
Prídel do ostatných fondov	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do sociálneho fondu	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	
Iné	
<b>Účtovná strata</b>	13 753,26
<b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>	
Zo základného imania	13 753,26
Z rezervného fondu	
Z fondu tvoreného zo zisku	
Z ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	
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,

*Účtovná jednotka použila v roku 2016 krátkodobú rezervu na overenie účtovnej závierky vo výške 540,00 Eur, ktorá bola vytvorená v predchádzajúcom roku. V bežnom účtovnom období účtovná jednotka netvorila žiadne 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					
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
<b>Zákonné rezervy spolu</b>					
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv	540,00	0,00	540,00		0,00
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv					
<b>Ostatné rezervy spolu</b>	540,00	0,00	540,00		0,00
<b>Rezervy spolu</b>	540,00	0,00	540,00		0,00

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,

Účtovná jednotka na účte 325 – Ostatné záväzky v roku 2016 neúčtovala. Na účet 379 – Iné záväzky bol preúčtovaný záväzok evidovaný voči daňovému úradu (z účtu 342), ktorý nebol upravený z dôvodu nepodania opravného prehľadu o zrazených a odvedených preddavkoch na daň z príjmov zo závislej činnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tabuľka k čl. III ods. 14 písm. b) o ostatných a iných záväzkoch

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Ostatné záväzky – účet 325	0,00	0,00	0,00	0,00
Iné záväzky – účet 379	0,00	11,33	0,00	11,33
<b>Spolu</b>	<b>0,00</b>	<b>11,33</b>	<b>0,00</b>	<b>11,33</b>

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

Účtovná jednotka eviduje k 31.12.2016 záväzky vo výške 125 050,72 Eur v členení na:

- Dlhodobé záväzky:

o záväzky zo sociálneho fondu: 183,79 Eur

- Krátkodobé záväzky:

o záväzky z obchodného styku: 38 892,04 Eur

o záväzky voči zamestnancom: 38 173,76 Eur

o zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami: 26 614,65 Eur

o daňové záväzky: 7 930,35 Eur

o ostatné záväzky: 11,33 Eur

- Bankové výpomoci a pôžičky:

o prijaté krátkodobé finančné výpomoci: 13 244,80 Eur

Z toho:

- záväzky do lehoty splatnosti: 183,79 Eur,

- záväzky po lehote splatnosti: 124 866,93 Eur

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

1. do jedného roka vrátane: **124 866,93 Eur**

2. od jedného roka do piatich rokov vrátane: **183,79 Eur**

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	124 866,93	
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka		23 007,11
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>124 866,93</b>	<b>23 007,11</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	183,79	152,09
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>183,79</b>	<b>152,09</b>
<b>Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>125 050,72</b>	<b>23 159,20</b>

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	152,09	0,00
Tvorba na ťarchu nákladov	244,70	248,09
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	213,00	96,00
<b>Stav k poslednému dňu účtovného obdobia</b>	<b>183,79</b>	<b>152,09</b>

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,

Účtovná jednotka prijala v roku 2016 návratné finančné výpomoci vo výške 32 505,56,00 Eur. Vrátená bola návratná finančná výpomoc v sume 16 470,80 Eur. Z krátkodobých finančných výpomocí vo výške 13 660,76 Eur bolo vytvorené základné imanie. Konečný zostatok k 31.12.2016 predstavuje 13 244,80 Eur so splatnosťou poslednej prijatej návratnej finančnej výpomoci 31.12.2016.

Tabuľka k čl. III ods. 14 písm. f) 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						
Návratná finančná výpomoc	Eur	0,00	31.12.2016		13 244,80	10 870,80
Dlhodobý bankový úver						
<b>Spolu</b>					<b>13 244,80</b>	<b>10 870,80</b>

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

a) zostatkovú hodnotu bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku,

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

b) zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obstaraného z dotácie,

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

c) zostatok nepoužitej dotácie alebo grantu,

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

d) zostatok nepoužitej časti podielu zaplatenej dane,

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

a) celková suma dohodnutých platieb ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, v členení na istinu a finančný náklad,  
*Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.*

b) suma istiny a finančného nákladu podľa doby splatnosti

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

*Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.*

#### 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.

*Účtovná jednotka dosiahla v hlavnej nezdaňovanej činnosti v roku 2016 tržby z predaja služieb vo výške 7 463,00 Eur. Uvedená tržba zahŕňa úhrady za stravovanie – obed od klientov denných stacionárov.*

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

*Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.*

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

*Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.*

(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.

*Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.*

(5) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov, nákladov na ostatné služby, osobitných nákladov a iných ostatných nákladov.

Tabuľka k čl. IV ods. 5 o významných položkách nákladov, nákladov na ostatné služby, osobitných nákladov a iných ostatných nákladov

Jednotlivé druhy nákladov za	Suma v Eur
501 – Spotreba materiálu	12 433,97
502 – Spotreba energie	2 801,16
518 – Ostatné služby	29 008,51
521 – Mzdové náklady	63 011,95
524 – Záonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	20 594,13
527 – Záonné sociálne náklady	3 192,58
538 – Ostatné dane a poplatky	16,50
542 – Ostatné pokuty a penále	1 177,21
544 - Úroky	0,91
549 – Iné ostatné náklady	153,64
<b>Spolu</b>	<b>132 390,56</b>

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

*Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.*

(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.

*Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.*

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

- a) overenie účtovnej závierky,
- b) uistovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky,
- c) súvisiace audítorské služby,
- d) daňové poradenstvo,
- e) ostatné neaudítorské služby.

*Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.*

#### Čl. V

##### Opis údajov na podsúvahových účtoch

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

*Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.*

#### 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.

*Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.*

(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.

*Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.*

(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,

*Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.*

b) povinnosť z opčných obchodov,

*Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.*

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

*Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.*

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

*Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.*

e) iné povinnosti.

*Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.*

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

*Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.*

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

*Nezisková organizácia zostavila riadnu účtovnú závierku k 31.12.2016 ako východisko pre navrhované zlúčenie s právnym nástupcom - neziskovou organizáciou Laborec, n. o. k rozhodnému dňu, ktorým je dátum 01.01.2017.*