

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 vyplňajú 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 8 2 0 0 1 8 5 7 5 IČO 4 5 7 3 7 5 8 4 SID SK NACE 8 8 . 1 0 . 0	Účtovná závierka ☒ riadna ☒ zostavená ☐ mimoriadna ☐ 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
---	--	--

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

K l u b F o r r e s t a G u m p a , n . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica K v e t n á PSČ 0 4 0 1 5 Číslo telefónu 0 9 0 3 / 2 6 9 0 4 3 E-mailová adresa l u c i a t a z i k o v a @ c e n t r u m . s k	Obec K o š i c e - Š a c a Číslo faxu 0 /	Číslo 1 6
--	--	--------------

Zostavená dňa: 3 0 . 0 3 . 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: . . 2 0			

Záznamy daňového úradu

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
A. NEOBEŽNÝ MAJETOK SPOLU r. 002 + r. 009 + r. 021	001	23707,77	3352,00	20355,77	17070,01
1. Dlhodobý nehmotný majetok r. 003 až r. 008	002				0,00
Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti 012-(072+091AÚ)	003				
Softvér 013 - (073+091AÚ)	004				0,00
Oceniteľné 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				
2. Dlhodobý hmotný majetok r. 010 až r. 020	009	23707,77	3352,00	20355,77	17070,01
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	4734,00	1447,00	3287,00	4076,00
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				0,00
Ostatný dlhodobý hmotný majetok 029 - (089 +092AÚ)	018	16602,02	1905,00	14697,02	11079,35
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (042 - 094)	019	2371,75		2371,75	1914,66
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052 - 095AÚ)	020				
3. Dlhodobý finančný majetok r. 022 až r. 028	021				
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. OBEŽNÝ MAJETOK SPOLU r. 030+ r. 037+ r. 042 + r. 051	029		8976,09		8976,09	16071,21
1. Zásoby r. 031 až r. 036	030					4112,14
Materiál (112 + 119) - 191	031					4112,14
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					
2. Dlhodobé pohľadávky r. 038 až r. 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 (335 AÚ + 373 AÚ + 375 AÚ + 378AÚ) - 391AÚ	041					
3. Krátkodobé pohľadávky r. 043 až r. 050	042		6866,70		6866,70	3600,00
Pohľadávky z obchodného styku (311AÚ až 314 AÚ) - 391AÚ	043		3866,70		3866,70	3600,00
Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ)	044		3000,00		3000,00	
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					
4. Finančné účty r. 052 až r. 056	051		2109,39		2109,39	8359,07
Pokladnica (211 + 213)	052		277,70	x	277,70	713,30
Bankové účty (221 AÚ + 261)	053		1831,69	x	1831,69	7645,77
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					
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 058 a r. 059	057		1435,90		1435,90	1557,82
1. Náklady budúcich období (381)	058					0,00
Príjmy budúcich období (385)	059		1435,90		1435,90	1557,82
MAJETOK SPOLU r. 001 + r. 029 + r. 057	060		34119,76	3352,00	30767,76	34699,04

Strana pasív	č.r.	Bežné 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	25575,43	-670,87
1. Imanie a peňažné fondy r. 063 až r. 067	062		120,00
Základné imanie (411)	063		120,00
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		
2. Fondy tvorené zo zisku r. 069 až r. 071	068		
Rezervný fond (421)	069		
Fondy tvorené zo zisku (423)	070		
Ostatné fondy (427)	071		
3. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (+; - 428)	072		-790,87
4. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 062 + r. 068 + r. 072 + r. 074 + r. 101)	073	25575,43	0,00
B. CUDZIE ZDROJE SPOLU r. 075 + r. 079 + r. 087 + r. 097	074	5192,33	5772,82
1. Rezervy r. 076 až r. 078	075	4877,30	5351,43
Rezervy zákonné (451AÚ)	076		
Ostatné rezervy (459AÚ)	077		
Krátkodobé rezervy (323 + 451AÚ + 459AÚ)	078	4877,30	5351,43
2. Dlhodobé záväzky r. 080 až r. 086	079	315,03	170,59
Záväzky zo sociálneho fondu (472)	080	315,03	170,59
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		
3. Krátkodobé záväzky r. 088 až r. 096	087		250,80
Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323	088		250,80
Záväzky voči zamestnancom (331+ 333)	089		
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	090		
Daňové záväzky (341 až 345)	091		
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		29597,09
1. Výdavky budúcich období (383)	102		
Výnosy budúcich období (384)	103		29597,09
VLASTNÉ ZDROJE A CUDZIE ZDROJE SPOLU r.061+ r.074 + r.101	104	30767,76	34699,04

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	10103,28		10103,28	5066,53
502	Spotreba energie	02	3761,52		3761,52	3731,62
504	Predaný tovar	03				
511	Opravy a udržiavanie	04	250,00		250,00	66,00
512	Cestovné	05				
513	Náklady na reprezentáciu	06				
518	Ostatné služby	07	6835,00		6835,00	6117,47
521	Mzdové náklady	08	29953,24		29953,24	22969,02
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	9164,01		9164,01	6352,66
525	Ostatné sociálne poistenie	10				
527	Zákonné sociálne náklady	11	1280,44		1280,44	1108,76
528	Ostatné sociálne náklady	12				
531	Daň z motorových vozidiel	13				
532	Daň z nehnuteľností	14				
538	Ostatné dane a poplatky	15	83,79		83,79	100,89
541	Zmluvné pokuty a penále	16				
542	Ostatné pokuty a penále	17				
543	Odpísanie pohľadávky	18				
544	Úroky	19				
545	Kurzové straty	20	3,02		3,02	1,34
546	Dary	21				
547	Osobitné náklady	22	136,60		136,60	
548	Manká a škody	23				
549	Iné ostatné náklady	24				158,10
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	25	1154,00		1154,00	4449,35
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	670,00		670,00	1770,00
567	Poskytnuté príspevky z verejnej zbierky	37				
Účtová trieda 5 spolu r. 01 až r. 37		38	63394,90		63394,90	51891,74

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	11019,05		11019,05	8219,05
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	5,14		5,14	31,00
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	5799,74		5799,74	3536,11
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	69	3011,00		3011,00	112,00
664	Prijaté členské príspevky	70				
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	71	10607,51		10607,51	10798,22
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	72				
691	Dotácie	73	32953,36		32953,36	29201,20
Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73		74	63395,80		63395,80	51897,58
Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38		75	0,90		0,90	5,84
591	Daň z príjmov	76	0,90		0,90	5,84
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	77				
Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r. 76 + r. 77)) (+/-)		78	0,00		0,00	0,00

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:

Klub Forresta Gumpa, n.o., Kvetná 16, 040 15 Košice - Šaca

Zakladatelia: Ing. Lucia Tažiková, Darina Pištejová

Dátum zriadenia: 23.12.2011

(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: Ing. Lucia Tažiková

Predseda správnej rady: Darina Pištejová

Kontrolór: Eva Bartóková

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

Pomoc osobám so zdravotným znevýhodnením. Najhlavnejšou činnosťou ja prevádzkovanie sociálneho zariadenia - Denného stacionára pre zdravotne postihnuté osoby.

(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:

Rok 2015: 4 zamestnanci, z toho 1 vedúci pracovník. Pracovali aj dobrovoľníci.

Rok 2016: 5 zamestnanci, z toho 1 vedúci pracovník, z toho 2-a na polovičný úväzok. Pracovalo 43 dobrovoľníkov, ktorí odpracovali 686 hodín.

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

Účtovná 1-ka nemá organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti.

(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 1-ka bude pokračovať vo svojej činnosti, má zabezpečené materiálne, personálne a priestorové podmienky, má dostatočnú klientelu v dennom stacionári a zmluvami zabezpečené štátne dotácie.**

(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:

Neboli žiadne zmeny účt. zásad a metód.

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

a) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou – **kúpna cena sa rovná cene obstarania,**

b) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou - **nebol obstaraný**

c) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom - **nebol obstaraný**

d) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou - **kúpna cena sa rovná cene obstarania, v cene sú zahrnuté aj všetky vedľajšie náklady, ako doprava, projektová dokumentácia a pod.**

e) dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou – **nebol obstaraný,**

f) dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom - **nebol obstaraný,**

g) dlhodobý finančný majetok - **nebol obstaraný,**

h) zásoby obstarané kúpou - **kúpna cena sa rovná cene obstarania, v cene sú zahrnuté aj všetky vedľajšie náklady, ako doprava a pod.**

- i) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou - **neboli obstarané**,
- j) zásoby obstarané iným spôsobom - **neboli obstarané**,
- k) pohľadávky,
- l) krátkodobý finančný majetok,
- m) časové rozlíšenie na strane aktív,
- n) záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov,
- o) časové rozlíšenie na strane pasív,
- p) deriváty,
- r) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

(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:

Nakúpený dlhodobý hmotný majetok – trenažér paretických nôh je odpisovaný rovnomerne v 2. odpisovej skupine s dobou odpisovania 6 rokov.

Technické zhodnotenie stavby bolo zaradené do 6. odpisovej skupiny, pričom účtovné odpisy boli stanovené na 20 rokov, odpisovanie rovnomerné.

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

Neuplatňuje k majetku opravné položky.

Čl. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

Pozn.: údaje sa nachádzajú aj vo vzorovej tabuľke k článku III. ods.1 za textom poznámok.

(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:

Názov majetku:	Obst.cena na zač. účt. obdobia:	Prírastok + Úbytok -	Presun:	Obst.cena na konci účt.obdobia:	Poznámka:
Trenažér paret.nôh	4734,- €			4734,- €	
Technické zhodnotenie stavby	12153,35 €	4448,67 €		16602,02 €	rekonštroovali sa nové 2 miestnosti

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:

Názov majetku:	Oprávky a opr. položky na zač. účt. obdobia:	Oprávky počas účt. obdobia:	Oprávky a opr. položky na konci účt. obdobia:	Poznámka:
Trenažér paret.nôh	658,- €	789,- €	1447,- €	
Technické zhodnotenie stavby	1074,- €	831,- €	1905,- €	

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

Názov majetku:	Zostatková hodnota na začiatku účt. obdobia:	Zostatková hodnota na konci účt. obdobia:	Poznámka:
Trenažér paret.nôh	4076,- €	3287,- €	
Technické zhodnotenie stavby	11079,35 €	14697,02 €	

(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 nevlastní majetok, na ktorý by bolo zriadené záložné právo.

(3) Údaje o spôsobe a výške poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku:
Účtovná jednotka má podpísanu poisťovnú zmluvu s Generali poisťovňou – poistenie hnutelných vecí pred živlami do výšky 10 000 €, pred vlámaním a krádežou do výšky 3 320 € a pred vandalizmom do výšky 1 250 €.

(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 dlhodobý finančný majetok.**

(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 dlhodobý finančný majetok.**

(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 krátkodobý finančný majetok.**

(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 neúčtovala opravné položky k zásobám.**

(8) Opis významných pohľadávok v nadväznosti na položky súvahy a v členení na pohľadávky za hlavnú nezdaňovanú činnosť, zdaňovanú činnosť a podnikateľskú činnosť: **Účtovná jednotka vykonávala len nepodnikateľskú činnosť. Významnou pohľadávkou sú nevyúčtované celoročné zálohy na energie za rok 2016 v hodnote 3866,70€.**

(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 neúčtovala opravné položky k pohľadávkam.**

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

Do lehoty splatnosti: poskytnuté zálohy na energie Jazykovej škole v hodnote 3866,70 € a prijatý dar od SEPS a.s. v hodnote 3000 €.

Po lehote splatnosti: žiadne pohľadávky.

Pozn.: údaje sa nachádzajú aj vo vzorovej tabuľke k článku III. ods.10 za textom poznámok.

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

Príjmy bud.období – dotácia ÚPSVaR na chránenú dielňu za 4.Q.2016 = 1435,90 € bude uhradená v marci 2017.

(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:

Základné Imanie (vklad::	Na zač. účt. obd.:	Prírastok + Úbytok -	Na konci účt. obd.:	Poznámka:
Tažiková Lucia	60,- €		60,- €	
Pištejová Darina	60,- €		60,- €	
SPOLU:	120,- €		120,- €	

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.

Fondy:	Na zač. účt. obd.:	Prírastok + Úbytok -	Na konci účt. obd.:	Poznámka:
Sociálny fond	170,59 €	144,44 €	315,03 €	

(13) Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty vykazanej v minulých účtovných obdobiach: **Účtovná strata z minulých období vo výške 790,87 € je aktuálne nevysporiadaná a nevyrovnaná.**

Pozn.: údaje sa nachádzajú aj vo vzorovej tabuľke k článku III. ods.12 a vo vzorovej tabuľke k článku III. ods.13 za textom poznámok.

(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:

Pozn.: údaje sa nachádzajú aj vo vzorovej tabuľke k článku III. ods.14/a za textom poznámok.

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:

Pozn.: údaje sa nachádzajú aj vo vzorovej tabuľke k článku III. ods.14/c/d za textom poznámok.

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

Pozn.: údaje sa nachádzajú aj vo vzorovej tabuľke k článku III. ods.14/c/d za textom poznámok.

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

1. do jedného roka vrátane,

2. od jedného roka do piatich rokov vrátane,

3. viac ako päť rokov:

Pozn.: údaje sa nachádzajú aj vo vzorovej tabuľke k článku III. ods.14/c/d za textom poznámok.

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:

Pozn.: údaje sa nachádzajú aj vo vzorovej tabuľke k článku III. ods.14/e za textom poznámok.

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:

Pozn.: údaje sa nachádzajú aj vo vzorovej tabuľke k článku III. ods.14/f za textom poznámok.

g) prehľad o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období: **Účtovná jednotka nemala žiadne časové rozlíšenie výdavkov budúcich období.**

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

a) zostatkovú hodnotu bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku,

b) zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obstaraného z dotácie,

c) zostatok nepoužitej dotácie alebo grantu,

d) zostatok nepoužitej časti podielu zaplatenej dane,

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

Pozn.: údaje sa nachádzajú aj vo vzorovej tabuľke k článku III. ods.15 za textom poznámok.

(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 majetok prenajatý formou finančného prenájmu.**

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.

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:

Tržby z predaja sociálnych služieb v dennom stacionári: 11 019,05 €

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

Prijatý dar od organizácií: 5799,74 €

Prijatý dar od FO: 3011,- €

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

Dotácia MPSVaR na prevádzku denného stacionára: 25 854,70 €.

Dotácia ÚPSVaR na prevádzku chránenej dielne: 6 684,60 €.

(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 nemala významné položky finančných výnosov.

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

Spotreba materiálu: 10 103,28 €

Spotreba energií: 3 761,52 €,

Služby: 6 835,- €,

Mzdové náklady: 29 953,24 €,

Zákonné sociálne poistenie: 9 164,01 €,

Zákonné sociálne náklady: 1 280,44 €,

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

Pozn.: údaje sa nachádzajú aj vo vzorovej tabuľke k článku IV. ods.6 za textom poznámok.

(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 nemala významné položky finančných nákladov.

(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 = **950,- €**

b) uisťovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky,

c) súvisiace audítorské služby,

d) daňové poradenstvo,

e) ostatné neaudítorské služby.

Čl. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

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

Na podsúvahových účtoch je zaevidovaný drobný majetok v hodnote **11814,64 € (nábytok a zariadenie denného stacionára).**

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, poisťovacích zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv, práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov.

(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.

(3) Opis významných položiek ostatných finančných povinností, ktoré sa nesledujú v účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe; pri každej položke sa uvádza jej opis, výška a údaj, či sa týka spriaznených osôb, a to

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

b) povinnosť z opčných obchodov,

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

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

e) iné povinnosti.

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

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

Vzorová tabuľka k čl. I ods. 4 o počte zamestnancov a dobrovoľníkov

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	4	4
z toho počet vedúcich zamestnancov	1	1
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou		
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	43	30

Vzorová 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	Ocenenie práva	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia							
prírastky							
úbytky							
presuny							
Stav na konci bežného účtovného obdobia							
Opravy – stav na začiatku bežného účtovného obdobia							
prírastky							
úbytky							
Stav na konci bežného účtovného obdobia							
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia							
prírastky							
úbytky							

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					
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku					
Krátkodobý finančný majetok spolu					

Tabuľka č. 2

Krátkodobý finančný majetok	Zvýšenie/ zníženie hodnoty (+/-)	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	Vplyv ocenenia na vlastné imanie
Majetkové cenné papiere na obchodovanie			
Dlhové cenné papiere na obchodovanie			
Ostatné realizovateľné cenné papiere			
Krátkodobý finančný majetok spolu			

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 7 o vývoji opravných položiek k zásobám

Druh zásob	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba opravných položiek (zvýšenie)	Zníženie opravných položiek	Zúčtovanie opravných položiek	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej					

výroby							
Výrobky							
Zvieratá							
Tovar							
Poskytnutý preddavok na zásoby							
Zásoby spolu							

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 9 o vývoji opravných položiek k pohľadávkam

Druh pohľadávok	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba opravných položky (zvýšenie)	Zníženie opravných položky	Zúčtovanie opravných položky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku					
Ostatné pohľadávky					
Pohľadávky voči účastníkom združení					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu					

Vzorová 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	6866,70	3600
Pohľadávky po lehote splatnosti		

Poňľadávky spolu	6866,70	3600
------------------	---------	------

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 12 o zmenách vlastných zdrojov krytía 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	120				120
z toho:					
nadačné imanie v nadácii					
vrklady zakladateľov	120				120
prioritný majetok					
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu					
Fond reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účasťín					
Fondy zo zisku					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-790,87				-790,87
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie					
Spolu	-670,87				-670,87

Vzorová 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	
Prídel do základného imania	
Prídel do fondu tvoreného podľa osobitného predpisu	
Prídel do fondu reprodukcie	
Prídel do rezervného fondu	
Prídel do fondu tvoreného zo zisku	
Prídel do ostatných fondov	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do sociálneho fondu	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	
Iné	
Účtovná strata	0
Vysporiadanie účtovnej straty	
Zo základného imania	
Z rezervného fondu	
Z fondu tvoreného zo zisku	
Z ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	
Iné	

Vzorová 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	5327,62	4877,30	5327,62		4877,30
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
Zákonné rezervy spolu					
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv					
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv					
Ostatné rezervy spolu					
Rezervy spolu	5327,62	4877,30	5327,62		4877,30

Vzorová 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		
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka		250,80
Krátkodobé záväzky spolu		250,80
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu		
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu		250,80

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 14 písm. e) o vývoji sociálneho fondu

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
---------------	-----------------------	--

Stav k prvému dňu účtovného obdobia	170,59	135,34
Tvorba na ťarchu nákladov	144,44	115,25
Tvorba zo zisku		
Čerpanie		80
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	315,03	170,59

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 14 písm. f) o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach

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

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

Položky výnosov budúcich období z dôvodu	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku				
dlhodobého majetku obstaraného z dotácie				
dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru SEPS	8188,14		4901,14	1901,14
dotácie zo štátneho rozpočtu alebo z prostriedkov Európskej únie				

dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku				
Grantu (FO)- Rigó	3000		3000	0
podielu zaplatenej dane	5834,79	12434,62	15378,88	2890,53
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane	12574,16	4225,67	-608	16191,83

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 16 o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Závazok	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Istina	Finančný náklad	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Celková suma dohodnutých platieb				
do jedného roka vrátane				
od jedného roka do piatich rokov vrátane				
viac ako päť rokov				

Vzorová tabuľka k čl. IV ods. 6 o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane

Účel použitia podielu zaplatenej dane	Použitá suma z bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Použitá suma bežného účtovného obdobia
Spotrebný materiál pre zariadenie denného stacionára	1148,72	0
Spotrebný materiál na mreže	54,40	0
Ostatné služby	2487,13	1954,38
Cestovné	86,36	0
Zákonné sociálne náklady zamestnancov	1273,42	7,02
Materiál na zateplenie budovy denného stacionára	549,77	0
Poskytnuté príspevky PO	0	670

Opravy zariadenia denného stacionára	234,99	0
Spotrebný materiál na správu	0	190,42
Energie	0	228,89
mzdy	0	972,03
Zákonné sociálne poistenie zamestnancov	0	714,36
Ostatné dane a poplatky a iné náklady	0	220,39
Rekonštrukcia nových miestností denného stacionára	0	4448,67
Nedokončená vchodová stieška	0	137,93
SPOLU:	5834,79	9544,09
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia		2890,53

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

Jednotlivé druhy nákladov za	Suma
overenie účtovnej závierky	950
uistovacie auditorské služby okrem overenia účtovnej závierky	
súvisiace auditorské služby	
daňové poradenstvo	
Spolu	950