

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO

3	6	0	8	4	1	5	8
---	---	---	---	---	---	---	---

 /SID

--	--	--	--

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.

Účtovná jednotka – Čistý deň nezisková organizácia Galanta

Sídlo : Hodská cesta 1228 Galanta 924 01

IČO : 36084158

DIČ : 2021641677

Dátum založenia : 15.05. 2000

Dátum vzniku : 15.05. 2000

Štruktúra zakladateľov : PhDr. Zuzana Tománková Miková MPH – výška vkladu 66,39 € /2000,- Sk/

Mgr. Karol Zabák – výška vkladu 33,19 € /1000,-Sk/

(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.

a/ Štatutárny orgán : Mgr. Peter Tománek

b/ Dozorná rada : PhDr. Zoltán Horváth

prof. PhDr. Peter Ondrejkovič, PhD.

JUDr. Ing. Peter Pacalaj

c/ Správna rada : JUDr. Viera Nováková

PhDr. Mgr. Zuzana Tománková Miková, MPH

MUDr. Mário Straka

d/ Odborný garant : Mgr. Peter Tománek – odborný garant pre výkon opatrení sociálnoprávnej ochrany

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

Vykonávanie opatrení sociálnoprávnej ochrany detí a sociálnej kurately v zariadení resocializačného strediska. Resocializačné stredisko sa zriaďuje za účelom aktivizovania vnútorných schopností detí a plnoletých fyzických osôb na prekonanie psychických dôsledkov, fyzických dôsledkov a sociálnych dôsledkov drogových závislostí, alebo iných závislostí a na zapojenie sa do života v prirodzenom prostredí. Vydávanie periodickej a neperiodickej tlače s problematikou závislostí a sociálnopatologických javov.

Nezisková organizácia nevykonáva podnikateľskú činnosť.

- (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.

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

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	23	20
z toho počet vedúcich zamestnancov	1	1
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou	x	x
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	0	0

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

Nezisková organizácia nemá organizácie vo svojej zriaďovacej pôsobnosti.

- (6) Údaje podľa odseku 4 a čl. III a IV sa uvádzajú v textovej podobe a tabuľkovej podobe.

7. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky – účtovná závierka sa zostavuje k poslednému dňu účtovného obdobia t. j. k 31.12.2016.

8. Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená správnou radou účtovnej jednotky.

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.

Nezisková organizácia Čistý deň Galanta zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.

(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.

V priebehu účtovného obdobia r. 2016 sa v účtovníctve postupovalo v zmysle Opatrenia MF SR zo 14. novembra 2007 č. MF/24342/2007-74 v znení neskorších opatrení, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a účtovej osnove pre účtovné jednotky, ktoré nie sú založené alebo na účel podnikania. V priebehu r. 2016 neprišlo k zmenám účtovných zásad a účtovných metód v účtovníctve neziskovej organizácie.

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

a/ *dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou* : daný druh majetku nezisková organizácia nevlastní,

b/ *dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou* : daný druh majetku nezisková organizácia nevlastní,

c/ *dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom* : daný druh majetku nezisková organizácia nevlastní,

d/ *dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou* : daný majetok nezisková organizácia oceňuje obstarávacou cenou, ktorá obsahuje všetky náklady súvisiace s obstaraním dlhodobého hmotného majetku,

e/ *dlhodobý majetok obstaraný vlastnou činnosťou* : daný druh majetku nezisková organizácia nevlastní,

f/ *dlhodobý majetok obstaraný iným spôsobom* : v priebehu r. 2016 nezisková organizácia takýto majetok neobstarala,

g/ *dlhodobé finančné investície* : nezisková organizácia oceňuje majetok menovitou hodnotou,

h/ *zásoby obstarané kúpou* : zásoby neziskovej organizácie sú ocenené obstarávacou cenou,

i/ *zásoby vytvorené vlastnou činnosťou* : daný druh zásob nezisková organizácia nevlastní,

j/ *zásoby obstarané iným spôsobom* : daný druh zásob nezisková organizácia nevlastní,

k/ *pohľadávky* : nezisková organizácia oceňuje pohľadávky pri ich vzniku menovitou hodnotou,

l/ *krátkodobé finančné investície* : nezisková organizácia oceňuje krátkodobý finančný majetok menovitou hodnotou,

m/ *časové rozlíšenie na strane aktív* : hodnoty zúčtované prostredníctvom časového rozlíšenia na strane aktív sú oceňované pri ich vzniku menovitou hodnotou,

n/ *záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov* : nezisková organizácia daný typ majetku oceňuje pri jeho vzniku menovitou hodnotou,

o/ *časové rozlíšenie na strane pasív* : hodnoty zúčtované prostredníctvom časového rozlíšenia na strane pasív sú oceňované pri ich vzniku a to menovitou hodnotou,

p/ *deriváty* : nezisková organizácia daný druh majetku nevlastní,

r/ *majetok a záväzky zabezpečené derivátmi* : nezisková organizácia daný druh majetku nevlastní.

(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.

Nezisková organizácia má vytvorený odpisový plán osobitne pre každý jeden druh majetku pri čom zohľadňuje predpokladanú dobu využitia jednotlivého majetku a kladie zreteľ aj na odpisové sadzby stanovené zákonom o dani z príjmov. Novonadobudnutý majetok je zaraďovaný do odpisových skupín vo väzbe na platný zákon o dani z príjmov. Na odpisovanie majetku sa používajú rovnomerné odpisy. Nakoľko sa majetok neziskovej organizácii nevyužíva na podnikateľskú činnosť uplatňujú sa účtovné odpisy stanovené vo väzbe na predpokladanú dobu využívania majetku.

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

a/ opravné položky - zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku : v priebehu r. 2016 neprišlo k zníženiu hodnoty majetku. Rozsah vytvorenej opravnej položky vo výške 100 % predstavuje znehodnotenie projektovej dokumentácie vo väzbe na jej čas.

b/ rezervy – Nezisková organizácia neúčtuje o rezerve, ktorej suma nebude mať významný vplyv na vykazovaný výsledok hospodárenia. V zmysle vnútropodnikovej smernice neziskovej organizácie v priebehu r. 2016 boli vytvorené rezervy na overenie účtovnej závierky – audit, nevyčerpané dovolenky a odvody.

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,
- b) prehľad oprávok a opravných položiek k dlhodobému majetku podľa jednotlivých položiek tohto majetku v členení podľa položiek súvahy; uvádza sa stav oprávok a opravných položiek k dlhodobému majetku na začiatku bežného účtovného obdobia, ich prírastky a úbytky počas bežného účtovného obdobia a zostatok na konci bežného účtovného obdobia,
- c) prehľad o zostatkových cenách dlhodobého majetku na začiatku bežného účtovného obdobia a na konci bežného účtovného obdobia.

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 1 o stave a pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Tabuľka č. 1 r. 2016 Nezisková organizácie nevlastní dlhodobý nehmotný majetok

	Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti	Softvér	Oceniteľné práva	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia							

prírastky							
úbytky							
presuny							
Stav na konci bežného účtovného obdobia							
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia							
prírastky							
úbytky							
Stav na konci bežného účtovného obdobia							
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia							
prírastky							
úbytky							
Stav na konci bežného účtovného obdobia							
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia							
Stav na konci bežného účtovného obdobia							

Tabuľka č. 2 r. 2016

	Pozemky	Umelecké diela a zbierky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Dopravné prostriedky	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Drobný a ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku			88110,39	15327,88	93088,35			31534,22	5296,75		233357,59

bežného účtovného obdobia											
prírastky									16 789		16789
úbytky					41842,86						41842,86
presuny											
Stav na konci bežného účtovného obdobia			88110,39	15327,88	51245,49			31534,22	22085,75		208303,73
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia			33324,61	15327,88	90764,53			14416,99			153834,01
prírastky			4562		2323,82			1073			7958,82
úbytky					41842,86						41842,86
Stav na konci bežného účtovného obdobia			37886,61	15327,88	51245,49			15489,99			119949,97
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia									5296,75		5296,75
prírastky											
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia									5296,75		5296,75
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia			54785,78	0	2323,82			17117,23	0		74226,83
Stav na konci bežného účtovného obdobia			50223,78	0	0			16044,23	0		83057,01

Tabuľka č. 1 r. 2015 Nezisková organizácie nevlastní dlhodobý nehmotný majetok

	Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti	Softvér	Oceniteľné práva	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia							
prírastky							
úbytky							
presuny							
Stav na konci bežného účtovného obdobia							
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia							
prírastky							
úbytky							
Stav na konci bežného účtovného obdobia							
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia							
prírastky							
úbytky							
Stav na konci bežného účtovného obdobia							
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia							
Stav na konci bežného účtovného obdobia							

Tabuľka č. 2 r. 2015

	Pozemky	Umelecké diela a zbierky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Dopravné prostriedky	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Drobný a ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia			88110	15327,88	93088,35			31534,22	5296,75		233357,59
prírastky											
úbytky											
presuny											
Stav na konci bežného účtovného obdobia			88110	15327,88	93088,35			31534,22	5296,75		233357,59
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia			28762,61	15327,88	82059,53			13343,99			139494,01
prírastky			4562		8705,00			1073			14340
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia			33324,61	15327,88	90764,53			14416,99			153834,01
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia									5296,75		5296,75
prírastky											
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia									5296,75		5296,75
Zostatková hodnota											

Stav na začiatku bežného účtovného obdobia			59347,48	0	11028,82			18190,23	0		88566,83
Stav na konci bežného účtovného obdobia			54785,78	0	2323,82			17117,23	0		74226,83

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

Nezisková organizácia nemá na žiadny majetok zriadené záložné právo a nevlastní ani majetok s právom obmedzeného nakladania.

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

Nezisková organizácia má poistený majetok. Celkové poistné náklady organizácie za rok 2016 v súvislosti s majetkom a jej činnosťou predstavujú hodnotu 3 581,92. Poistné náklady organizácie za rok 2015 boli 4 202,32 €.

(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.

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 4 a 5 o štruktúre a o zmenách jednotlivých položiek dlhodobého finančného majetku

	Podielové cenné papiere a podiely v ovládanej obchodnej spoločnosti	Podielové cenné papiere a podiely v obchodnej spoločnosti s podstatným vplyvom	Dlhové cenné papiere držané do splatnosti	Pôžičky podnikom v skupine a ostatné pôžičky	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Obstaranie dlhodobého finančného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia				40000				40000
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci bežného účtovného obdobia				40000				40000
Opravné položky								
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia								

Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci bežného účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia				40000				40000
Stav na konci bežného účtovného obdobia				40000				40000

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 4 o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Názov spoločnosti	Podiel na základnom imaní (v %)	Podiel účtovnej jednotky na hlasovacích právach (v %)	Hodnota vlastného imania ku koncu		Účtovná hodnota ku koncu	
			bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia

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

V r. 2016 nezisková organizácia neúčtovala o opravných položkách k dlhodobému finančnému majetku.

(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.

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 6 o položkách krátkodobého finančního majetku

Tabuľka č. 1

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

Čl. I. 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			

(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.

Prehľad o opravných položkách k zásobám : nezisková organizácia Čistý deň Galanta v priebehu obdobia roka 2016 a ani v predchádzajúcom účtovnom období netvorila opravné položky k zásobám.

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

Druh zásob	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky (zvýšenie)	Zníženie opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Poskytnutý preddavok na zásoby					
Zásoby spolu					

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

Nezisková organizácia **Čistý deň Galanta** vykazuje k 31.12. 2015 pohľadávky v celkovej hodnote 2 339,08 €.

Uvedená pohľadávka predstavuje hodnotu zloženej zábezpeky na nájomné v hodnote 1292,58 €, 787,50€ priznanej dotácii na pobyt dieťaťa /uhradená až v roku 2016/, a 259,00 € poskytnutej zálohy na nákup materiálu.

Nezisková organizácia **Čistý deň Galanta** vykazovala k 31.12. 2016 pohľadávky v celkovej hodnote 4 790,18 €.

Uvedená pohľadávka predstavovala hodnotu zloženej zábezpeky na nájomné v hodnote 1 292,58 €, 200 € a VFA za poskytnuté pobyty v hodnote 3 497,60 €.

(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.

Nezisková organizácia **Čistý deň Galanta** v priebehu r. 2016 a ani v minulom účtovnom období netvorila opravné položky k pohľadávkam.

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

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

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

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	4 790,18	2 339,08
Pohľadávky po lehote splatnosti		
Pohľadávky spolu	4 790,18	2 339,08

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

Nezisková organizácia k 31.12. 2015 vykazuje náklady budúcich období v celkovej hodnote 1 948,43 € v nasledujúcom členení

- registrácia doména = 97,34 €
- právny systém SEPI – prístup = 559,24 €
- poisťky = 1 248,06 €
- časopis – History revue = 31,30 €
- úroky + poisťky = 12,49 €

Nezisková organizácia k 31.12. 2016 vykazovala náklady budúcich období v celkovej hodnote 3 082,18 € v nasledujúcom členení

- registrácia doména = 172,22 €
- poisťky = 1 775,96 €
- právny systém SEPI – prístup = 573,48 €
- ostatné služby = 560,52 €

Nezisková organizácia **Čistý deň** nevykazuje k 31.12. 2016 príjmy budúcich období. Príjmy budúcich období neboli vykazované ani k 31.12. 2015.

(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,
- 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.

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

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Imanie a fondy					
Základné imanie					
z toho: nadačné imanie v nadácii					
vklady zakladateľov	99,58				99,58
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	35 962,91			7 878,27	43 841,18
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	7 878,27	5 673,16		-7 878,27	5 673,16
Spolu	43 940,76	5 673,16		0	49 613,92

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

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	7 878,27
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	7 878,27
Iné	
Účtovná strata	
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	

(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,

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	12 741,05	12 838,22	10 349,41	400	14 829,86
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
Zákonné rezervy spolu	12 741,05	12 838,22	10 349,41	400	14 829,86
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv					
Jednotlivé druhy dlhodobých					

ostatných rezerv					
Ostatné rezervy spolu					
Rezervy spolu	12 741,05	12 838,22	10 349,41	400	14 829,86

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,

Nezisková organizácia **Čistý deň Galanta** k 31. 12. 2016 nevykazuje žiadne zostatky predmetných účtov.

Nezisková organizácia **Čistý deň Galanta** k 31. 12. 2015 nevykazuje žiadne zostatky predmetných účtov.

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	49 759,86	34 603,07
Krátkodobé záväzky spolu	49 759,86	34 603,07
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	4 829,62	3 932,70
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	4 829,62	3 932,70
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	54 589,48	38 535,77

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,

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	3 932,70	3 309,89
Tvorba na ťarchu nákladov	896,92	622,81
Tvorba zo zisku		
Čerpanie		
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	4 829,62	3 932,70

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,

Vzorová 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	€	0	Neurčená	Žiadna	15 106,19	18 276,18
Dlhodobý bankový úver						
Spolu	€	0	neurčená	Žiadna	15 106,19	18 276,18

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

Nezisková organizácia **Čistý deň Galanta** prostredníctvom výdavkov budúcich období za rok 2016 vykazuje hodnotu 2 202,03 € - ide o hodnotu vratky neoprávnených výdavkov. Hodnota bola vrátená počas mesiaca 01 / 2017.

Nezisková organizácia **Čistý deň Galanta** prostredníctvom výdavkov budúcich období za rok 2015 nevykazovala žiadne hodnoty.

(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.

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	57 621,01		4 689,72	52 931,29
dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru				
dotácie zo štátneho rozpočtu alebo z prostriedkov Európskej únie				
dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku				
Vopred zaplatené služby	253	225	253	225
podielu zaplatenej dane				
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane				

(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,
- 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.

Nezisková organizácia **Čistý deň Galanta** v r. 2016 a ani v r. 2015 neevidovala majetok prenajatý formou finančného prenájmu.

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.

r. 2015

- účet 601 001 – Tržby za časopis = 8,00 €
- účet 602 001 – Tržby za sociálne služby = 26 620,70 €
- účet 602 002 - Tržby za fakturované pobyty klientov = 8 382,55 €
- účet 602 003 – Tržby za spracovanie údajov = 170 €

Všetky výnosy dosiahnuté v roku 2015 boli v rámci hlavnej činnosti.

r. 2016

- účet 601 001 – Tržby za časopis = 2,90 €
- účet 602 001 – Tržby za sociálne služby = 24 501,88 €
- účet 602 005 – Tržby za fakturované pobyty klientov = 6 412,80 €
- účet 602 002 – Tržby za spracovanie údajov = 170 €

Všetky výnosy dosiahnuté v roku 2016 boli v rámci hlavnej činnosti.

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

V priebehu r. 2015 nezisková organizácia Čistý deň Galanta prijala nasledujúce dary a príspevky :

- účet 663 – prijaté príspevky od FO = 4 889,00 €
- účet 665 001 – príspevky z podielu DP = 306,37 €

V priebehu r. 2016 nezisková organizácia Čistý deň Galanta prijala nasledujúce dary a príspevky :

- účet 663 – prijaté príspevky od FO = 3 701,00 €
- účet 665 001 – príspevky z podielu DP = 605,65 €

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

r. 2015

- účet 691 100 – dotácia na prevádzkovú činnosť TSK = 116 020,00 €
- účet 691 200 – dotácia Ministerstvo zdravotníctva /terapia/ = 5 000,00 €
- účet 691 802 – dotácia projekt kriminalita = 1 800,00 €
- rozpúšťanie dotácií na majetok získaný z cudzích zdrojov vo väzbe na jeho odpisy = 6 939,72 €
- dotácia od ÚPSVaR – prefaktúracia pobytu klientov = 289 138,37 €

r. 2016

- účet 691 900 – dotácia na prevádzkovú činnosť TSK = 209 121,00 €
- rozpúšťanie dotácií na majetok vo väzbe na jeho odpisy = 4 689,72 €
- dotácia od ÚPSV a R – faktúracia pobytu klientov = 393 340,00 €

(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.

Nezisková organizácia **Čistý deň Galanta** nevykazuje v priebehu r. 2016 významné položky finančných výnosov.

Nezisková organizácia **Čistý deň Galanta** nevykazuje v priebehu r. 2015 významné položky finančných výnosov.

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

Nezisková organizácia **Čistý deň Galanta** v priebehu r. 2015 vykázala nasledujúce hodnoty nákladov :

- Spotreba materiálu = 112 216,18 €
- Spotreba energie = 17 690,01 €
- Náklady na opravy = 8 475,71 €
- Cestovné náhrady = 968,19 €
- Náklady na ostatné služby = 70 172,52 €
- Mzdové náklady = 162 604,14 €
- Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie = 55 433,35 €
- Zákonné sociálne náklady = 1 275,66 €
- Ostatné sociálne náklady = 3 150,00 €
- Ostatné dane a poplatky = 386,84 €
- Zmluvné pokuty a penále = 6,00 €
- Ostatné pokuty a penále = 9,39 €
- Odpísané pohľadávky = 200,00 €
- Nákladové úroky = 387,38 €
- Iné ostatné náklady /poistenie, bankové poplatky/ = 4 785,45 €
- Odpisy majetku = 14 340,00 €
- Daň z príjmov „z kreditných úrokov“ = 1,41 €

Nezisková organizácia **Čistý deň Galanta** v priebehu r. 2016 vykázala nasledujúce hodnoty nákladov :

- Spotreba materiálu = 198 825,32 €
- Spotreba energie = 16 727,60 €
- Náklady na opravy = 12 274,26 €
- Náklady na ostatné služby = 57 003,92 €
- Mzdové náklady = 263 448,65 €
- Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie = 89 298,39 €
- Zákonné sociálne náklady = 1 572,76 €
- Ostatné sociálne náklady = 3 075,00 €
- Ostatné dane a poplatky = 501,48 €
- Pokuty a penále = 156,26 €
- Nákladové úroky = 339,80 €
- Iné ostatné náklady /poistenie, bankové poplatky/ = 4 097,52 €
- Odpisy majetku = 17 958,82 €
- Daň z príjmov „z kreditných úrokov“ = 0,30 €

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

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
Bežné výdavky	0	0
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia		0

(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.

V priebehu r. 2015 nezisková organizácia **Čistý deň Galanta** vykázala nasledujúce finančné náklady :

-Nákladové úroky = 387,38 €

-Iné ostatné náklady – poistenie majetku a činnosti, bankové poplatky = 4 785,45 €

V priebehu r. 2016 nezisková organizácia **Čistý deň Galanta** vykázala nasledujúce finančné náklady :

-Nákladové úroky = 339,80 €

-Iné ostatné náklady – poistenie majetku – bankové poplatky = 4 097,52 €

-Nezisková organizácia k 31.12. 2016 neevидуje žiadne prostriedky v cudzej mene.

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

- overenie účtovnej závierky,
- uistovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky,
- súvisiace audítorské služby,
- daňové poradenstvo,
- ostatné neaudítorské služby.

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

Jednotlivé druhy nákladov za	Suma
overenie účtovnej závierky	400
uistovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky	
súvisiace audítorské služby	
daňové poradenstvo	
ostatné neaudítorské služby	
Spolu	400

Čl. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

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

Nezisková organizácia **Čistý deň Galanta** v priebehu roka 2016 a ani bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia neevidovala žiadne položky na podsúvahových účtoch.

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.

Nezisková organizácia **Čistý deň Galanta** v priebehu r. 2016 a ani v priebehu r. 2015 neevidovala iné aktíva typu : práva zo servisných zmlúv, poisťných 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.

Nezisková organizácia **Čistý deň Galanta** v priebehu r. 2016 a ani v r. 2015 neevidovala iné pasíva vyplývajúce zo súdnych sporov, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia.

(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.

Nezisková organizácia **Čistý deň Galanta** v priebehu r. 2016 a ani predchádzajúceho účtovného obdobia r. 2015 neevidovala žiadne finančné povinnosti, ktoré by neboli uvedené v účtovníctve alebo v súvahe organizácie.

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

Nezisková organizácia v priebehu r. 2016 a ani v priebehu predchádzajúceho účtovného t. j. r. 2015 nevlastnila a ani nemala v správe žiadne kultúrne pamiatky.

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

Neziskovej organizácii **Čistý deň Galanta** nie sú známe žiadne významné skutočnosti ktoré by nastali medzi dňom ku ktorému bola zostavená účtovná závierka a dňom jej zostavenia.