

ČSA 24, 974 01 Banská Bystrica, Slovakia
tel.: +421 48 414 55 71
+421 48 470 15 13
fax: +421 48 470 15 23
e-mail: monarex@monarex.sk
www.monarex.sk

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA ZA ROK 2016

STADETORE, n. o.



SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

členom správnej rady STADETORE, n. o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

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

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

Základ pre názor

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

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

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

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

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

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

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

Banská Bystrica, 23. marca 2017

MONAREX audit consulting, s.r.o.
ČSA 24
974 01 Banská Bystrica
Obchodný register Banská Bystrica
Oddiel Sro, vložka číslo 3701/S
licencia SKAu 263



Ing. Ladislav Pompura, Ph.D.
zodpovedný audítor
licencia SKAu 818



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 0 2 2 7 1 7 8 0 7 IČO 4 5 0 2 3 1 5 8 SID SK NACE 8 6 . 9 0 . 9	Účtovná závierka x riadna x zostavená mimoriadna schválená (vyznačí sa x)	Mesiac Rok 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

x Súvaha (Úč NUJ 1-01)

x Poznámky (Úč NUJ 3-01)

x Výkaz ziskov a strát (Úč NUJ 2-01)

(vyznačí sa x)

Obchodné meno alebo názov účtovnej jednotky

STADETORE, n . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

SLNEČNÁ

Číslo

3 4

PSČ

Obec

9 7 4 0 4 Banská Bystrica

Číslo telefónu

Číslo faxu

0 4 8 / 4 1 2 5 9 1 1 0 /

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

2 2 . 0 3 . 2 0 1 7

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		2 590,00	2 340,00	250,00	682,00
1. Dlhodobý nehmotný majetok r. 003 až r. 008	002					
Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti 012 - (072 + 091 AÚ)	003					
Softvér 013 - (073 + 091 AÚ)	004					
Oceniteľné práva 014 - (074 + 091 AÚ)	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 - 095 AÚ)	008					
2. Dlhodobý hmotný majetok r. 010 až r. 020	009		2 590,00	2 340,00	250,00	682,00
Pozemky (031)	010			x		
Umelecké diela a zbierky (032)	011			x		
Stavby 021 - (081 - 092 AÚ)	012					
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí 022 - (082 + 092 AÚ)	013		2 590,00	2 340,00	250,00	682,00
Dopravné prostriedky 023 - (083 + 092 AÚ)	014					
Pestovateľské celky trvalých porastov 025 - (085 + 092 AÚ)	015					
Základné stádo a ťažné zvieratá 026 - (086 + 092 AÚ)	016					
Drobný dlhodobý hmotný majetok 028 - (088 + 092 AÚ)	017					
Ostatný dlhodobý hmotný majetok 029 - (089 + 092 AÚ)	018					
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (042 - 094)	019					
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052 - 095 AÚ)	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		5 642,46	334,56	5 307,90	1 565,85
1. Zásoby r. 031 až r. 036	030		236,19		236,19	639,32
Materiál (112+119) - 191	031		236,19		236,19	639,32
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 - 391 AÚ)	039					
Pohľadávky voči účastníkom združení (358 AÚ - 391 AÚ)	040					
Iné pohľadávky (335 AÚ + 373 AÚ + 375 AÚ + 378 AÚ) - (391 AÚ)	041					
3. Krátkodobé pohľadávky r. 043 až r. 050	042		384,56	334,56	50,00	305,72
Pohľadávky z obchodného styku ((311 AÚ až 314 AÚ) - 391 AÚ)	043		334,56	334,56		305,72
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 - 391 AÚ)	048					
Spojovací účet pri združení (396 - 391 AÚ)	049					
Iné pohľadávky (335 AÚ + 373 AÚ + 375 AÚ + 378 AÚ) - 391 AÚ	050		50,00		50,00	
4. Finančné účty r. 052 až r. 056	051		5 021,71		5 021,71	620,81
Pokladnica (211 + 213)	052		34,58	x	34,58	
Bankové účty (221 AÚ + 261)	053		4 987,13	x	4 987,13	620,81
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (221 AÚ)	054			x		
Krátkodobý finančný majetok (251 + 253 + 255 + 256 + 257) - 291 AÚ	055					
Obstaranie krátkodobého finančného majetku (259 - 291 AÚ)	056					
C. Časové rozlíšenie spolu r. 058 až r. 059	057		643,93		643,93	580,51
1. Náklady budúcich období (381)	058		643,93		643,93	580,51
Príjmy budúcich období (385)	059					
Majetok spolu r. 001 + r. 029 + r. 057	060		8 876,39	2 674,56	6 201,83	2 828,36

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	-3 242,17	-8 873,33
1.	Imanie a peňažné fondy r. 063 až r. 067	062	66,38	66,38
	Základné imanie (411)	063	66,38	66,38
	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	-8 939,71	-4 924,88
4.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r.060 - (r.062 + r.068 + r.072 + r.074 + r.101)	073	5 631,16	-4 014,83
B.	Cudzie zdroje spolu r. 075 + r.079 + r. 087 + r. 097	074	9 444,00	11 701,69
1.	Rezervy r. 076 až r. 078	075	5 337,55	6 466,11
	Rezervy zákonné (451 AÚ)	076		
	Ostatné rezervy (459 AÚ)	077		
	Krátkodobé rezervy (323 + 451 AÚ + 459 AÚ)	078	5 337,55	6 466,11
2.	Dlhodobé záväzky r. 080 až r. 086	079	138,94	233,54
	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	080	138,94	233,54
	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	3 967,51	5 002,04
	Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323	088	3 950,63	4 985,16
	Záväzky voči zamestnancom (331+333)	089	-2,63	-2,63
	Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	090	19,51	19,51
	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 (461 AÚ)	098		
	Bežné bankové úvery (231 + 232 + 461 AÚ)	099		
	Prijaté krátkodobé finančné výpomoci (241 + 249)	100		
C.	Časové rozlíšenie spolu r. 102 až r. 103	101		
	Výdavky budúcich období (383)	102		
	Výnosy budúcich období (384)	103		
Vlastné zdroje a cudzie zdroje spolu r. 061 + r. 074 + r. 101		104	6 201,83	2 828,36

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	31 366,79	439,83	31 806,62	31 731,29
502	Spotreba energie	02	16 268,40	3 042,97	19 311,37	21 300,85
504	Predaný tovar	03				
511	Opravy a udržiavanie	04	16 138,59		16 138,59	7 087,96
512	Cestovné	05	3 093,87		3 093,87	2 953,91
513	Náklady na reprezentáciu	06	1 011,55		1 011,55	770,24
518	Ostatné služby	07	9 143,74	1 048,98	10 192,72	13 065,06
521	Mzdové náklady	08	162 970,38	2 980,06	165 950,44	142 064,67
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	56 608,04	1 048,98	57 657,02	49 743,74
525	Ostatné sociálne poistenie	010				
527	Zákonné sociálne náklady	011	1 728,69		1 728,69	745,57
528	Ostatné sociálne náklady	012				
531	Daň z motorových vozidiel	013				
532	Daň z nehnuteľností	014				
538	Ostatné dane a poplatky	015	626,60		626,60	460,60
541	Zmluvné pokuty a penále	016				
542	Ostatné pokuty a penále	017	0,00	0,00	0,00	19,08
543	Odpísanie pohľadávky	018				
544	Úroky	019	0,07		0,07	0,07
545	Kurzové straty	020				
546	Dary	021				
547	Osobitné náklady	022				
548	Manká a škody	023				
549	Iné ostatné náklady	024	642,12		642,12	712,93
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	025	432,00		432,00	432,00
552	Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	026				
553	Predané cenné papiere	027				
554	Predaný materiál	028				
555	Náklady na krátkodobý finančný majetok	029				
556	Tvorba fondov	030				
557	Náklady na precenenie cenných papierov	031				
558	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	032				
561	Poskytnuté príspevky organizačným zložkám	033				
562	Poskytnuté príspevky iným účtovným jednotkám	034				
563	Poskytnuté príspevky fyzickým osobám	035				
565	Poskytnuté príspevky z podielu zaplatenej dane	036				
567	Poskytnuté príspevky z verejnej zbierky	037				
Účtová trieda 5 spolu r. 01 až r. 37		038	300 030,84	8 560,82	308 591,66	271 087,97

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	039	12 413,85		12 413,85	10 833,56
602	Tržby z predaja služieb	040	18 748,50	8 558,03	27 306,53	26 496,82
604	Tržby za predaný tovar	041				
611	Zmena stavu zásob nedokončenej výroby	042				
612	Zmena stavu zásob polotovarov	043				
613	Zmena stavu zásob výrobkov	044				
614	Zmena stavu zásob zvierat	045				
621	Aktivácia materiálu a tovaru	046				
622	Aktivácia vnútroorganizačných služieb	047				
623	Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku	048				
624	Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	049				
641	Zmluvné pokuty a penále	050				
642	Ostatné pokuty a penále	051				
643	Platby za odpísané pohľadávky	052				
644	Úroky	053	1,09		1,09	1,80
645	Kurzové zisky	054				
646	Prijaté dary	055				
647	Osobitné výnosy	056				
648	Zákonné poplatky	057				
649	Iné ostatné výnosy	058	0,06		0,06	61,36
651	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	059				
652	Výnosy z dlhodobého finančného majetku	060				
653	Tržby z predaja cenných papierov a podielov	061				
654	Tržby z predaja materiálu	062				
655	Výnosy z krátkodobého finančného majetku	063				
656	Výnosy z použitia fondu	064				
657	Výnosy z precenenia cenných papierov	065				
658	Výnosy z nájmu majetku	066				
661	Prijaté príspevky od organizačných zložiek	067				
662	Prijaté príspevky od iných organizácií	068	0,00	0,00	0,00	217,00
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	069				
664	Prijaté členské príspevky	070				
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	071	1 682,43		1 682,43	1 710,83
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	072				
691	Dotácie	073	272 819,00		272 819,00	227 752,00
Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73		074	305 664,93	8 558,03	314 222,96	267 073,37
Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38		075	5 634,09	-2,79	5 631,30	-4 014,60
591	Daň z príjmov	076	0,14		0,14	0,23
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	077				
Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r.76 + r.77)) (+/-)		078	5 633,95	-2,79	5 631,16	-4 014,83

Všeobecné údaje**A.a.1) Údaje o účtovnej jednotke**

Názov účtovnej jednotky: STADETORE, n.o.
 Sídlo: Slnecná 34
 Dátum založenia alebo zriadenia: 20.12.2008
 IČO: 45023158

A.a.2) Údaje o zakladateľovi alebo zriaďovateľovi účtovnej jednotky

Meno a priezvisko / názov PO: OFTAL, s.r.o.
 Trvalý pobyt: Stavebná 6, Banská Bystrica

Meno a priezvisko / názov PO: Mesto Banská Bystrica
 Trvalý pobyt: Československej armády 26, Banská Bystrica

A.b) Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

Meno, priezvisko, (obch. meno) člena	Názov orgánu	Poznámka
Mgr. Iveta Šváčová	riadiťka	

A.c) Opis činnosti, na ktorej účel bola účtovná jednotka zriadená a opis druhu podnikateľskej činnosti, ak ju účtovná jednotka vykonáva:

Liečebná pedagogika, rehabilitácia, logopedická starostlivosť, denný stacionár

Podnikateľská činnosť:

Nájomné

A.d) Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	20	15
z toho počet vedúcich zamestnancov	3	1
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou		
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia		

A.e) Informácie o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach**B.a) Informácia, či účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti**

Ano

Nie

B.b) Zmeny účtovných zásad a metód s uvedením dôvodu týchto zmien a vyčíslením ich vplyvu na finančnú hodnotu majetku záväzkov, základného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky.

Účtovná jednotka v roku 2016 nemenila účtovné zásady a metódy.

B.c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

Účtovná jednotka v roku 2016 nenakupovala dlhodobý nehmotný majetok.

Účtovná jednotka v roku 2016 netvorila dlhodobý nehmotný majetok vlastnou činnosťou.

Účtovná jednotka v roku 2016 neprijala dlhodobý nehmotný majetok darovaním a ani iným spôsobom.

Účtovná jednotka v roku 2016 nenakupovala dlhodobý hmotný majetok.

Účtovná jednotka v roku 2016 netvorila dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou.

Účtovná jednotka v roku 2016 neprijala dlhodobý hmotný majetok darovaním a ani iným spôsobom.

Účtovná jednotka v roku 2016 nevlastnila dlhodobý finančný majetok.

Účtovná jednotka nakupovala zásoby

Účtovanie obstarania a úbytku zásob

Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa § 31 postupov pre neziskové organizácie:

- x spôsobom A účtovania zásob
- spôsobom B účtovania zásob

Nakupované zásoby oceňovala účtovná jednotka **obstarávacou cenou** v zložení:

- x cena obstarania vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Náklady súvisiace s obstaraním zásob

pri prijíme na sklad sa rozpočítavali s cenou obstarania na technickú jednotku obstaranej zásoby.

- x obstarávacia cena zásob sa v analytickej evidencii rozdelila na cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Pri vyskladnení sa tieto náklady zahŕňajú do nákladov predaného tovaru (501,504) záväzne stanoveným spôsobom podľa hodnoty tovaru v eurách.

Pri vyskladnení zásob sa používal

vážený aritmetický priemer z obstarávacích cien, aktualizovaný mesačne

- x metóda FIFO (prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob)
- Iný spôsob:

Účtovná jednotka v roku 2016 netvorila zásoby vlastnou činnosťou.

Účtovná jednotka v roku 2016 neprijala zásoby darovaním a ani iným spôsobom.

Účtovná jednotka oceňovala pohľadávky

- pohľadávky pri ich vzniku oceňovala **menovitou hodnotou**
- pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí, záväzky pri ich prevzatí oceňovala **obstarávacou cenou**

Účtovná jednotka v roku 2016 nevlastnila **krátkodobé finančné investície**

Účtovná jednotka oceňovala časové rozlíšenie na strane aktív

Časové rozlíšenie na strane aktív pri ich vzniku oceňovala **menovitou hodnotou**

Účtovná jednotka oceňovala záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

Záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov pri ich vzniku oceňovala **menovitou hodnotou**

Účtovná jednotka oceňovala časové rozlíšenie na strane pasív

Časové rozlíšenie na strane pasív pri ich vzniku oceňovala **menovitou hodnotou**

Účtovná jednotka oceňovala deriváty

Deriváty pri ich vzniku oceňovala **obstarávacou hodnotou**

Účtovná jednotka v roku 2016 nemala majetok ani záväzky zabezpečené derivátmi.

B.d) Spôsoby zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

- x Odpisový plán účtovných odpisov **nehmotného majetku** vychádzal z požiadavky zákona 431/2002 Z. z. o účtovníctve a dodržiavala sa zásada jeho odpísania podľa doby životnosti jednotlivého majetku.

Účtovná jednotka nemá náplň

- x Odpisový plán účtovných odpisov **hmotného majetku** vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve a dodržiava sa zásada jeho odpísania podľa doby životnosti jednotlivého majetku.

Dlhodobý majetok	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Rehabilitačná vaňa	6 rokov	1/6	rovnomerná

B.e) Údaje o zásadách pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

Účtovná jednotka v roku 2016 neznižovala hodnotu majetku.

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe**C.a) Prehľad o stave a pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

Tabuľka č. 1

	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 dlhodobéh o hmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
A	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku účtovného obdobia				2.590,-							2.590,-
Prírastky				0							0
Úbytky				0							0
Presuny				0							0
Stav na konci účtovného obdobia				2.590,-							2.590,-
Oprávky											
Stav na začiatku účtovného obdobia				1908,-							1908
Prírastky				432,-							432,-
Úbytky				0							0
Stav na konci účtovného obdobia				2340							2340
Opravné položky											
Stav na začiatku účtovného obdobia				0							0
Prírastky				0							0
Úbytky				0							0
Stav na konci účtovného obdobia				0							0
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku účtovného obdobia				682							682
Stav na konci účtovného obdobia				250							250

C.b) Prehľad o dlhodobom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Účtovná jednotka nemá dlhodobý majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má obmedzené právo s ním nakladať.

C.c) Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku. Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku**C.d) Údaje o štruktúre dlhodobého finančného majetku a o zmenách, ktoré sa uskutočnili v priebehu bežného účtovného obdobia.** Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku**C.e) Údaje o položkách krátkodobého finančného majetku**

Tabuľka č. 1

Krátkodobý finančný majetok	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pokladnica	34,58	0
Ceniny		
Bežné bankové účty	4987,13	620,81
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok		
Peniaze na ceste		
Spolu	5021,71	620,81

C.f) Prehľad o opravných položkách k zásobám

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

C.g) Údaje o významných pohľadávkach podľa položiek súvahy

Položka súvahy	Riadok	Hlavná nezdaňovaná činnosť	Zdaňovaná činnosť	Podnikateľská činnosť
Pohľadávky z obchod.styku	043		384,56	

C.h) Prehľad o opravných položkách 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 obch. styku	384,56				384,56
Ostatné pohľadávky					
Pohľadávky voči účastníkom združení					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	384,56				384,56

C.i) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti

Text	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	0	305,72
Pohľadávky po lehote splatnosti	384,56	334,56
Pohľadávky spolu	384,56	640,28

C.j) Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Významné položky nákladov budúcich období a príjmov budúcich období	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Náklady budúcich období	643,93	580,51
Príjmy budúcich období		

Zostatok na konci bežného účtovného obdobia:

01.01.2016	IDx1601001-01	Poistenie 2017	18,61 €
06.05.2016	FP 077/2016	www. domény	8,24 €
01.06.2016	IDx1606001	poistenie zodpov.za škodu PO 05.06.16-05.06.17	11,57 €
15.07.2016	FP 150/2016	aktualizácia a servis programu ŠJ4 19072016-18072017	21,39 €
01.11.2016	IDx1611001	poistenie detí na rok 01.11.2016-31.08.2017	77,30 €
28.12.2016	IDx1612003	poistenie zodpovednosti za škodu spôs.prev.činnosťou 24.01.2	18,61 €
28.12.2016	IDx1612003	poistenie zodpovednosti za škodu spôs.prev.činnosťou 24.01.2	276,79 €
30.12.2016	FP 239/2016	Účtovný program mzdy	156,00 €
31.12.2016	FP 251/2016	Telefonne poplatky 27.12.2016-26.01.2017	55,42 €
			643,93 €

Zostatok na konci predchádzajúceho účtovného obdobia:

DUÚP	Interné číslo	Text	Suma MD [CM]
20.01.2015	IDx1501002	poistné 2016	18,61
28.04.2015	FP 058/2015	doména STADETORE.SK	8,29
01.06.2015	IDx1506001	poistenie majetku a zodpovednosti za škodu 5.6.15-5.6.16	9,33
06.07.2015	FP 120/2015	aktualizácia+servis k programu ŠJ4 19.7.15-19.7.16	21,39
20.08.2015	FP 137/2015	doména-náklady r. 2016	34,81
01.10.2015	IDx1510001	poistenie detí - ročné 250915-310816	67,88
09.12.2015	FP 226/2015	Program Olymp - účtovníctvo	124,80
22.12.2015	IDx1512001	poistenie zodpovednosti za škodu prevádzkovou činnosťou	276,79
22.12.2015	IDx1512001	2017 poistenie zodpovednosti za škodu prevádzkovou činnosťou	18,61
			580,51

C.k) Údaje o vlastných zdrojoch krytia neobežného majetku a obežného majetku podľa položiek súvahy

Názov položky	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Imanie a fondy					
Základné imanie	66,38				66,38
Z toho:					
Nadačné imanie v nadácii					
Vklady zakladateľov					
Prioritný majetok					
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu					
Fond reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Fondy zo zisku					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-4924,88			-4014,83	-8939,71
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-4014,83	5631,16		4014,83	5631,16
Spolu	-8873,83	5631,16		0	-3242,17

C.l) Rozdelenie účtovného zisku alebo straty vykázanéj v minulých účtovných obdobiach

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	
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	4014,83
Vysporiadanie účtovnej straty	
Zo základného imania	
Z rezervného fondu	
Z fondu tvoreného zo zisku	
Z ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	4014,83
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	
Iné	

C.m) Opis a výška cudzích zdrojov**C.m.1) Údaje 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	6466,11	3849,56	1110	3868,11	5337,55
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
Zákonné rezervy spolu	6466,11	3849,55	1110	3868,11	5337,55
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv					
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv					
Ostatné rezervy spolu					
Rezervy spolu	6466,11	3849,55	1110	3868,11	5337,55

Druh rezervy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie alebo zníženie	Stav na konci bežného obdobia
Dovolenky	3 868,11 €	1 995,55 €	0,00 €	3 868,11 €	1 995,55 €
Účtovná závierka	150,00 €	150,00 €	150,00 €		150,00 €
telefon/pevná linka	744,00 €	0,00 €	0,00 €		744,00 €
Audit	960,00 €	960,00 €	960,00 €		960,00 €
Telefon/pevná linka	744,00 €	0,00 €	0,00 €		744,00 €
Telefon/pevná linka	0,00 €	744,00 €	0,00 €		744,00 €
Spolu	6 466,11 €	3 849,55 €	1 110,00 €	3 868,11 €	5 337,55 €

Ostatné Údaje o významných položkách na účtoch 325 – Ostatné záväzky a 379 – Iné záväzky

Významné položky	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Školné Mgr. Sváčová 325				
Jednotlivé významné položky účtu 325				
Účet 325 – Ostatné záväzky spolu				
Jednotlivé významné položky účtu 379				
Jednotlivé významné položky účtu 379				
Účet 379 – Iné záväzky spolu				

C.m.3-4) Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti

Druh záväzkov	Stav na konci	
	Bežného účtovného obdobia	Bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky po lehote splatnosti	138,11	163,52
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	3829,4	4838,52
Krátkodobé záväzky spolu	3967,51	5002,04
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	138,94	233,54
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	138,94	233,54
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	4106,45	5235,58

C.m.5) Prehľad záväzkov zo sociálneho fondu

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	233,54	1834,97
Tvorba na ťarchu nákladov	845,4	698,57
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	940	2300
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	138,94	233,54

C.m.6) Prehľad o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach - Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

C.n) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období - Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

C.o) Údaje o majetku prenájom formou finančného prenájmu - Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

Informácie k údajom vykázaným vo výkaze ziskov a strát**D.a) Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar**

Druh činnosti	Hodnota podľa druhov typov výrobkov a služieb							
	Produkt 1:		Produkt 2:		Produkt 3:		Produkt 4:	
	Bežné účtovné obdobie	Predch. účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Predch. účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Predch. účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Predch. účtovné obdobie
Hlavná činnosť	31162,35	29100,54						
Podnikateľská činnosť	8558,03	8229,84						
Spolu	39720,38	37330,38						

D.b) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek prijatých darov, osobitných výnosov a zákonných poplatkov

Položky výnosov	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Prijaté dary		
Prijaté príspevky od iných organizácií		217
Prijaté príspevky od fyzických osôb		
Príspevky z podielu zaplatenej dane	1682,43	1710,83

D.c) Prehľad dotácií a grantov

Položky výnosov	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Dotácie	272819	227752
Granty		

D.d) Významné položky finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov

Položky výnosov	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Úroky	1,09	1,8
Kurzové zisky		
z toho: kurzové zisky ku dňu zostavenia účtovnej závierky		

D.e) Významné položky nákladov, nákladov na ostatné služby, osobitných nákladov a iných ostatných nákladov

Položka nákladov	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Spotreba materiálu	31 806,62 €	31 731,29 €
Spotreba režijného materiálu	1 866,71 €	1 319,43 €
Kancelárske potreby	1 587,90 €	2 506,21 €
Réžia – pre deti	4 991,33 €	6 867,74 €
Odborná literatúra, tlač	25,00 €	132,00 €
Čistiace a hygienické potreby	1 344,50 €	2 074,11 €
Krátkodobý majetok	7 401,32 €	4 838,40 €
Vybavenie škôlky	172,40 €	191,46 €
Spotreba potravín	14 104,19 €	13 124,63 €
Pracovná obuv, odev	87,96 €	55,08 €
Ostatné	225,31 €	622,23 €
Spotreba energií	19 311,37 €	21 300,85 €
Plyn	445,52 €	1 925,93 €
Elektrina	1 823,36 €	1 585,00 €
Voda	665,21 €	1 052,63 €
Teplo	11 242,39 €	12 351,43 €
Vodné stočné	1 299,20 €	1 775,39 €
TUV	3 835,69 €	2 610,47 €
Opravy a udržiavanie	16 138,59 €	7 087,96 €
Oprava okolia, priestorov	15 852,79 €	5 199,34 €
Ostatné	285,80 €	1 888,62 €
Dopravné	3 093,87 €	2 953,91 €
Cestovné	3 093,87 €	2 953,91 €
Reprezentácie	1 011,55 €	770,24 €
Náklady na reprezentáciu	1 011,55 €	770,24 €
Ostatné služby	10 192,72 €	13 065,06 €
Ostatné náklady	1 819,74 €	2 664,52 €
Canisterapia	50,00 €	158,00 €
Ostatné služby – prevoz detí,....	703,00 €	254,40 €
Poštovné	118,84 €	88,90 €
Telefonne poplatky	1 414,23 €	1 521,83 €
BOZP	359,04 €	477,48 €
Školenia	144,00 €	75,00 €
Odborná skúška EZS	191,75 €	39,00 €
Nájomné BB	1,00 €	1,00 €
Nájomné – rohože	650,60 €	663,15 €
Softvér	46,85 €	2 403,00 €
Ekono.služby, právne	3 490,47 €	3 451,40 €
Záujmové krúžky	718,00 €	759,00 €
Odvod kuch. odpadu	296,40 €	283,22 €
Internetové služby-domény, eset	188,80 €	225,16 €
Mzdové náklady	225 336,15 €	192 553,98 €
Hrubá mzda strediska 1	136 620,08 €	112 301,50 €
Hrubá mzda strediska 2	29 330,36 €	29 763,17 €
Odvody strediska 1	47 334,12 €	39 267,21 €
Odvody strediska 2	10 322,90 €	10 476,53 €
Zákonný soc.fon	1 728,69 €	745,57 €
Ostatné provozné náklady	1 268,59 €	1 173,53 €
Ostatné dane a poplatky	626,60 €	460,60 €
Poistné	403,78 €	484,49 €
Bankové poplatky	238,21 €	228,44 €

Prehľad 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
Réžia pre deti	1710,83	1682,43
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia		0

D.g) Významné položky finančných nákladov a celková suma kurzových strát

Položky nákladov	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Úroky	0,06	0,07
Kurzové straty		
Z toho: kurzové straty účtované ku dňu zostavenia účtovnej závierky		

D.h) Údaje o nákladoch vynaložených v súvislosti s auditom účtovnej závierky

Jednotlivé druhy nákladov za	Suma
overenie účtovnej závierky	960,-
uistovacie auditorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	
súvisiace auditorské služby	
daňové poradenstvo	
ostatné neauditorské služby	
Spolu	960,-

Informácie k údajom na podsúvahových účtoch**E.a) Významné položky prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, odpísaných pohľadávok a ďalšie položky**

Titul	Názov	V hodnote
Majetok Mesta BB odpísaný	Majetok dlhodobý	776,24
	Majetok ostatné	473,70
	Vyrovnanie účtu	-1.249,94

Informácie k údajom o iných aktívach a iných pasívach**F.a) Opis a hodnota iných aktív**

Rozumie sa nimi 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.

- Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

F.b) Opis a hodnota iných pasív

- Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

Rozumie sa nimi:

- Možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia nezávisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky
- 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

F.c) Opis významných položiek ostatných finančných povinností, ktoré sa nesledujú v účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe

- Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

F.d) Prehľad nehnuteľných kultúrnych pamiatok, ktoré sú v správe alebo vlastníctve účtovnej jednotky

- Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

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

- Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku