

## **Správa nezávislého audítora**

**z auditu účtovnej závierky k 31.12.2016**

**štatutárnemu orgánu a správnej rade neziskovej organizácie**

**Materská škola a detské jasle Slniečko n.o.**

**M A R E C 2017**

# **Správa nezávislého audítora**

## **štatutárnemu orgánu a správnej rade neziskovej organizácie**

### **Materská škola a detské jasle Slniečko n.o.**

#### **Správa z auditu účtovnej závierky**

##### Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky neziskovej organizácie Materská škola a detské jasle Slniečko n.o. (ďalej aj „nezisková 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 neziskovej 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 neziskovej 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.

##### Zdôraznenie skutočností

Upozorňujem na skutočnosť, že organizácia, ako odporca, je v súdnom spore o určenie neplatnosti odvolania z funkcie riaditeľa, vedenom na Okresnom súde Skalica. Konanie k dátumu 22.3.2017 nie je ukončené.

##### 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 neziskovej 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 neziskovú 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 nesprávnosti 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 nesprávnosti 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 neziskovej 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 neziskovej 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 nezisková 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.

Senica, 22.marca 2017

RVC Senica s.r.o.  
M.Nešpora 925/8  
905 01 Senica  
Licencia SKAU č.302  
OR Okresného súdu Trnava  
odd. Sro, vložka č.14727/T



*Urbanová*  
Ing.Terézia Urbanová  
Zodpovedný audítor  
Licencia SKAU č.658

## 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 Ā B Ć 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<br>2 0 2 1 9 8 6 1 0 9<br>IČO<br>3 6 0 8 4 5 8 1<br>SID<br>SK NACE<br>8 8 . 9 1 . 0 | Účtovná závierka<br><input checked="" type="checkbox"/> riadna <input checked="" type="checkbox"/> zostavená<br><input type="checkbox"/> mimoriadna <input type="checkbox"/> schválená<br>(vyznačí sa x) | Mesiac Rok<br>Za obdobie od 0 1 2 0 1 6<br>do 1 2 2 0 1 6<br>Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 5<br>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  
 M a t e r s k á š k o l a a d e t s k é j a s l e  
 S i n i e č k o n . o .

Sídlo účtovnej jednotky  
 Ulica L . S v o b o d u Číslo 1 2 2 6 / 1 8  
 PSČ 9 0 9 0 1 Obec S k a l i c a  
 Číslo telefónu 0 / Číslo faxu 0 /  
 E-mailová adresa s i n i e č k o n o @ g m i a l . c o m

|                                       |                                                            |                                                                     |                                                                                         |
|---------------------------------------|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|
| Zostavená dňa:<br>1 5 . 0 2 . 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:<br>. 2 0 1 7           |                                                            |                                                                     |                                                                                         |

## 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                                            |
| <b>A. NEOBEŽNÝ MAJETOK SPOLU</b> r. 002 + r. 009 + r. 021                                         | <b>001</b> |                       |          |       |                                              |
| <b>1. Dlhodobý nehmotný majetok</b> r. 003 až r. 008                                              | <b>002</b> |                       |          |       |                                              |
| Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti 012-(072+091AÚ)                                 | 003        |                       |          |       |                                              |
| Softvér 013 - (073+091AÚ)                                                                         | 004        |                       |          |       |                                              |
| Oceniťelné práva 014 - (074 + 091AÚ)                                                              | 005        |                       |          |       |                                              |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (018+ 019)-(078 + 079 + 091 AÚ)                                 | 006        |                       |          |       |                                              |
| Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (041-093)                                                | 007        |                       |          |       |                                              |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051- 095AÚ)                                    | 008        |                       |          |       |                                              |
| <b>2. Dlhodobý hmotný majetok</b> r. 010 až r. 020                                                | <b>009</b> |                       |          |       |                                              |
| Pozemky (031)                                                                                     | 010        |                       | x        |       |                                              |
| Umelecké diela a zbierky (032)                                                                    | 011        |                       | x        |       |                                              |
| Stavby 021 - (081 + 092AÚ)                                                                        | 012        |                       |          |       |                                              |
| Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí 022 - (082 + 092AÚ)                             | 013        |                       |          |       |                                              |
| Dopravné prostriedky 023 - (083 + 092AÚ)                                                          | 014        |                       |          |       |                                              |
| Pestovateľské celky trvalých porastov 025 - (085 + 092AÚ)                                         | 015        |                       |          |       |                                              |
| Základné stádo a ťažné zvieratá 026 - (086 + 092AÚ)                                               | 016        |                       |          |       |                                              |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok 028 - (088 + 092AÚ)                                                | 017        |                       |          |       |                                              |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok 029 - (089 +092AÚ)                                                | 018        |                       |          |       |                                              |
| Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (042 - 094)                                                | 019        |                       |          |       |                                              |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052 - 095AÚ)                                     | 020        |                       |          |       |                                              |
| <b>3. Dlhodobý finančný majetok</b> r. 022 až r. 028                                              | <b>021</b> |                       |          |       |                                              |
| Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach v ovládanej osobe (061- 096 AÚ)     | 022        |                       |          |       |                                              |
| Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach s podstatným vplyvom (062 - 096 AÚ) | 023        |                       |          |       |                                              |
| Dlhové cenné papiere držané do splatnosti (065 - 096 AÚ)                                          | 024        |                       |          |       |                                              |
| Pôžičky podnikom v skupine a ostatné pôžičky (066 + 067) - 096 AÚ                                 | 025        |                       |          |       |                                              |
| Ostatný dlhodobý finančný majetok (069 - 096 AÚ)                                                  | 026        |                       |          |       |                                              |
| Obstaranie dlhodobého finančného majetku (043 - 096 AÚ)                                           | 027        |                       |          |       |                                              |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053 - 096 AÚ)                                  | 028        |                       |          |       |                                              |

| Strana aktív                                                                                         | č.r.       | Bežné účtovné obdobie |          |                 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------------|----------|-----------------|----------------------------------------------|
|                                                                                                      |            | Brutto                | Korekcia | Netto           | Netto                                        |
| a                                                                                                    | b          | 1                     | 2        | 3               | 4                                            |
| <b>B. OBEŽNÝ MAJETOK SPOLU r. 030+ r. 037+ r. 042 + r. 051</b>                                       | <b>029</b> | <b>39590,38</b>       |          | <b>39590,38</b> | <b>18801,53</b>                              |
| <b>1. Zásoby r. 031 až r. 036</b>                                                                    | <b>030</b> |                       |          |                 |                                              |
| Materiál (112 + 119) - 191                                                                           | 031        |                       |          |                 |                                              |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121 +122)-(192+193)                                 | 032        |                       |          |                 |                                              |
| Výrobky (123 - 194)                                                                                  | 033        |                       |          |                 |                                              |
| Zvieratá (124 - 195)                                                                                 | 034        |                       |          |                 |                                              |
| Tovar (132 + 139) - 196                                                                              | 035        |                       |          |                 |                                              |
| Poskytnuté prevádzkové preddavky na zásoby (314 AÚ - 391 AÚ)                                         | 036        |                       |          |                 |                                              |
| <b>2. Dlhodobé pohľadávky r. 038 až r. 041</b>                                                       | <b>037</b> |                       |          |                 |                                              |
| 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        |                       |          |                 |                                              |
| <b>3. Krátkodobé pohľadávky r. 043 až r. 050</b>                                                     | <b>042</b> | <b>395,64</b>         |          | <b>395,64</b>   | <b>123,94</b>                                |
| Pohľadávky z obchodného styku (311AÚ až 314 AÚ) - 391AÚ                                              | 043        | 216,90                |          | 216,90          |                                              |
| Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ)                                                                 | 044        | 178,74                |          | 178,74          | 123,94                                       |
| Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336 )                                  | 045        |                       | x        |                 |                                              |
| Daňové pohľadávky (341 až 345)                                                                       | 046        |                       | x        |                 |                                              |
| Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+ 348) | 047        |                       | x        |                 |                                              |
| Pohľadávky voči účastníkom združení (358 AÚ - 391AÚ)                                                 | 048        |                       |          |                 |                                              |
| Spojovací účet pri združení (396 - 391AÚ)                                                            | 049        |                       |          |                 |                                              |
| Iné pohľadávky (335AÚ + 373AÚ + 375AÚ + 378AÚ) - 391AÚ                                               | 050        |                       |          |                 |                                              |
| <b>4. Finančné účty r. 052 až r. 056</b>                                                             | <b>051</b> | <b>39194,74</b>       |          | <b>39194,74</b> | <b>18677,59</b>                              |
| Pokladnica (211 + 213)                                                                               | 052        |                       | x        |                 |                                              |
| Bankové účty (221 AÚ + 261)                                                                          | 053        | 39194,74              | x        | 39194,74        | 18677,59                                     |
| Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (221 AÚ)                                        | 054        |                       | x        |                 |                                              |
| Krátkodobý finančný majetok (251+ 253 + 255 + 256 + 257) - 291AÚ                                     | 055        |                       |          |                 |                                              |
| Obstaranie krátkodobého finančného majetku (259 - 291AÚ)                                             | 056        |                       |          |                 |                                              |
| <b>C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 058 a r. 059</b>                                                    | <b>057</b> |                       |          |                 |                                              |
| <b>1. Náklady budúcich období (381)</b>                                                              | <b>058</b> |                       |          |                 |                                              |
| <b>Príjmy budúcich období (385)</b>                                                                  | <b>059</b> |                       |          |                 |                                              |
| <b>MAJETOK SPOLU r. 001 + r. 029 + r. 057</b>                                                        | <b>060</b> | <b>39590,38</b>       |          | <b>39590,38</b> | <b>18801,53</b>                              |

| Strana pasív                                                                                             | č.r.       | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| a                                                                                                        | b          | 5                     | 6                                            |
| <b>A. VLASTNÉ ZDROJE KRYTIA MAJETKU SPOLU</b><br>r. 062+ r. 068 + r. 072 + r. 073                        | <b>061</b> | 20214,23              | -183,05                                      |
| 1. <b>Imanie a peňažné fondy</b> r. 063 až r. 067                                                        | <b>062</b> |                       |                                              |
| Základné imanie (411)                                                                                    | 063        |                       |                                              |
| 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 účastí (415)                                               | 067        |                       |                                              |
| 2. <b>Fondy tvorené zo zisku</b> r. 069 až r. 071                                                        | <b>068</b> |                       |                                              |
| Rezervný fond (421)                                                                                      | 069        |                       |                                              |
| Fondy tvorené zo zisku (423)                                                                             | 070        |                       |                                              |
| Ostatné fondy (427)                                                                                      | 071        |                       |                                              |
| 3. <b>Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov</b><br>(+; - 428)                              | <b>072</b> | -183,05               | -5894,53                                     |
| 4. <b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 062 + r. 068 + r. 072 + r. 074 + r. 101)</b> | <b>073</b> | 20397,28              | 5711,48                                      |
| <b>B. CUDZIE ZDROJE SPOLU</b> r. 075 + r. 079 + r. 087 + r. 097                                          | <b>074</b> | 19376,15              | 18984,58                                     |
| 1. <b>Rezervy</b> r. 076 až r. 078                                                                       | <b>075</b> | 2072,06               | 3356,42                                      |
| Rezervy zákonné (451AÚ)                                                                                  | 076        |                       |                                              |
| Ostatné rezervy (459AÚ)                                                                                  | 077        |                       |                                              |
| Krátkodobé rezervy (323 + 451AÚ + 459AÚ)                                                                 | 078        | 2072,06               | 3356,42                                      |
| 2. <b>Dlhodobé záväzky</b> r. 080 až r. 086                                                              | <b>079</b> | 2604,66               | 2196,46                                      |
| Záväzky zo sociálneho fondu (472)                                                                        | 080        | 2604,66               | 2196,46                                      |
| Vydané dlhopisy (473)                                                                                    | 081        |                       |                                              |
| Záväzky z nájmu (474 AÚ)                                                                                 | 082        |                       |                                              |
| Dlhodobé prijaté preddávky (475)                                                                         | 083        |                       |                                              |
| Dlhodobé nevyfakturované dodávky (476)                                                                   | 084        |                       |                                              |
| Dlhodobé zmenky na úhradu (478)                                                                          | 085        |                       |                                              |
| Ostatné dlhodobé záväzky (373 AÚ + 479 AÚ)                                                               | 086        |                       |                                              |
| 3. <b>Krátkodobé záväzky</b> r. 088 až r. 096                                                            | <b>087</b> | 14699,43              | 13431,70                                     |
| Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323                                                        | 088        | 2550,68               | 988,51                                       |
| Záväzky voči zamestnancom (331+ 333)                                                                     | 089        | 6986,46               | 7307,41                                      |
| Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)                                       | 090        | 4319,30               | 4474,92                                      |
| Daňové záväzky (341 až 345)                                                                              | 091        | 842,99                | 660,86                                       |
| 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. <b>Bankové výpomoci a pôžičky</b> r. 098 až r. 100                                                    | <b>097</b> |                       |                                              |
| Dlhodobé bankové úvery (461AÚ)                                                                           | 098        |                       |                                              |
| Bežné bankové úvery (231+ 232 + 461AÚ)                                                                   | 099        |                       |                                              |
| Prijaté krátkodobé finančné výpomoci (241+ 249)                                                          | 100        |                       |                                              |
| <b>C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU</b> r. 102 a r. 103                                                        | <b>101</b> |                       |                                              |
| 1. <b>Výdavky budúcich období</b> (383)                                                                  | <b>102</b> |                       |                                              |
| Výnosy budúcich období (384)                                                                             | 103        |                       |                                              |
| <b>VLASTNÉ ZDROJE A CUDZIE ZDROJE SPOLU</b> r.061+ r.074 + r.101                                         | <b>104</b> | 39590,38              | 18801,53                                     |

| 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           | 12646,66           | 5283,32   | 17929,98  | 10896,63                                     |
| 502                                   | Spotreba energie                                                                      | 02           | 8112,07            | 5408,01   | 13520,08  | 14734,95                                     |
| 504                                   | Predaný tovar                                                                         | 03           |                    |           |           |                                              |
| 511                                   | Opravy a udržiavanie                                                                  | 04           | 12,93              |           | 12,93     |                                              |
| 512                                   | Cestovné                                                                              | 05           |                    |           |           |                                              |
| 513                                   | Náklady na reprezentáciu                                                              | 06           |                    |           |           |                                              |
| 518                                   | Ostatné služby                                                                        | 07           | 38740,81           | 20737,08  | 59477,89  | 52939,42                                     |
| 521                                   | Mzdové náklady                                                                        | 08           | 78774,20           | 29299,20  | 108073,40 | 114360,92                                    |
| 524                                   | Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie                                      | 09           | 27074,83           | 9841,74   | 36916,57  | 41158,06                                     |
| 525                                   | Ostatné sociálne poistenie                                                            | 10           |                    |           |           |                                              |
| 527                                   | Zákonné sociálne náklady                                                              | 11           | 2092,88            | 1025,60   | 3118,48   | 3604,27                                      |
| 528                                   | Ostatné sociálne náklady                                                              | 12           |                    |           |           |                                              |
| 531                                   | Daň z motorových vozidiel                                                             | 13           |                    |           |           |                                              |
| 532                                   | Daň z nehnuteľností                                                                   | 14           |                    |           |           |                                              |
| 538                                   | Ostatné dane a poplatky                                                               | 15           | 144,94             | 96,62     | 241,56    | 323,02                                       |
| 541                                   | Zmluvné pokuty a penále                                                               | 16           |                    |           |           |                                              |
| 542                                   | Ostatné pokuty a penále                                                               | 17           |                    |           |           | 70,00                                        |
| 543                                   | Odpísanie pohľadávky                                                                  | 18           |                    |           |           |                                              |
| 544                                   | Úroky                                                                                 | 19           |                    |           |           |                                              |
| 545                                   | Kurzové straty                                                                        | 20           |                    | 2,05      | 2,05      |                                              |
| 546                                   | Dary                                                                                  | 21           |                    |           |           |                                              |
| 547                                   | Osobitné náklady                                                                      | 22           |                    |           |           |                                              |
| 548                                   | Manká a škody                                                                         | 23           |                    |           |           | 1128,56                                      |
| 549                                   | Iné ostatné náklady                                                                   | 24           | 48,85              | 558,12    | 606,97    | 586,70                                       |
| 551                                   | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku                    | 25           |                    |           |           |                                              |
| 552                                   | Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku | 26           |                    |           |           |                                              |
| 553                                   | Predané cenné papiere                                                                 | 27           |                    |           |           |                                              |
| 554                                   | Predaný materiál                                                                      | 28           |                    |           |           |                                              |
| 555                                   | Náklady na krátkodobý finančný majetok                                                | 29           |                    |           |           |                                              |
| 556                                   | Tvorba fondov                                                                         | 30           |                    |           |           |                                              |
| 557                                   | Náklady na precenenie cenných papierov                                                | 31           |                    |           |           |                                              |
| 558                                   | Tvorba a zúčtovanie opravných položiek                                                | 32           |                    |           |           |                                              |
| 561                                   | Poskytnuté príspevky organizačným zložkám                                             | 33           |                    |           |           |                                              |
| 562                                   | Poskytnuté príspevky iným účtovným jednotkám                                          | 34           |                    |           |           |                                              |
| 563                                   | Poskytnuté príspevky fyzickým osobám                                                  | 35           |                    |           |           |                                              |
| 565                                   | Poskytnuté príspevky z podielu zaplatenej dane                                        | 36           |                    |           |           |                                              |
| 567                                   | Poskytnuté príspevky z verejnej zbierky                                               | 37           |                    |           |           |                                              |
| Účtovná trieda 5 spolu r. 01 až r. 37 |                                                                                       | 38           | 167648,17          | 72251,74  | 239899,91 | 239802,53                                    |

| 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 výroby                                                     | 39           |                    |           |           |                                              |
| 602                                                              | Tržby z predaja služieb                                                     | 40           | 80680,78           | 56670,52  | 137351,30 | 133696,72                                    |
| 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           |                    | 1,33      | 1,33      | 1,17                                         |
| 645                                                              | Kurzové zisky                                                               | 54           |                    |           |           |                                              |
| 646                                                              | Prijaté dary                                                                | 55           |                    |           |           |                                              |
| 647                                                              | Osobitné výnosy                                                             | 56           |                    |           |           |                                              |
| 648                                                              | Zákonné poplatky                                                            | 57           | 955,86             | 241,45    | 1197,31   |                                              |
| 649                                                              | Iné ostatné výnosy                                                          | 58           | 682,76             |           | 682,76    | 4901,94                                      |
| 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           |                    |           |           | 1162,13                                      |
| 663                                                              | Prijaté príspevky od fyzických osôb                                         | 69           |                    |           |           |                                              |
| 664                                                              | Prijaté členské príspevky                                                   | 70           |                    |           |           |                                              |
| 665                                                              | Príspevky z podielu zaplatenej dane                                         | 71           | 2108,67            |           | 2108,67   | 1463,11                                      |
| 667                                                              | Prijaté príspevky z verejných zbierok                                       | 72           |                    |           |           |                                              |
| 691                                                              | Dotácie                                                                     | 73           | 118956,00          |           | 118956,00 | 104289,00                                    |
| Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73                             |                                                                             | 74           | 203384,07          | 56913,30  | 260297,37 | 245514,07                                    |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38                |                                                                             | 75           | 35735,90           | -15338,44 | 20397,46  | 5711,54                                      |
| 591                                                              | Daň z príjmov                                                               | 76           | 0,18               |           | 0,18      | 0,06                                         |
| 595                                                              | Dodatočné odvody dane z príjmov                                             | 77           |                    |           |           |                                              |
| Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r. 76 + r. 77)) (+/-) |                                                                             | 78           | 35735,72           | -15338,44 | 20397,28  | 5711,48                                      |

# Čl. I. Všeobecné údaje

Tabuľka k čl. I ods. 1 o zakladateľovi účtovnej jednotky

|                                                               |                                                                                                                            |
|---------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Údaje o zakladateľovi alebo zriaďovateľovi účtovnej jednotky: | Meno a priezvisko fyzickej osoby alebo názov právnickej osoby, ktorá je zakladateľom alebo zriaďovateľom účtovnej jednotky |
|                                                               | Beáta Medlenová, Ľubica Kulčárová, Mgr. Zuzana Čimová, Mgr. Jana Balková                                                   |
| Dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky             | 30.03.2005                                                                                                                 |

Tabuľka k čl. I ods. 2 o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

|                                                        |                               |
|--------------------------------------------------------|-------------------------------|
| Štatutárny orgán:<br>(Riaditeľ neziskovej organizácie) | MVDr. Juraj Kulčár - riaditeľ |
| Revízor:                                               | 1. Mgr. Peter Balka           |
| Správna rada:                                          | 1. Mgr. Zuzana Čimová         |
|                                                        | 2. Ľubica Kulčárová           |
|                                                        | 3. Mgr. Jana Balková          |
|                                                        | 4. Vladislava Volečková       |

Tabuľka k čl. I ods. 3 o činnosti, na účel ktorej bola účtovná jednotka zriadená a opis druhu podnikateľskej činnosti

|                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Hlavná činnosť:        | <p>a/ vzdelávanie, výchova a rozvoj telesnej kultúry</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- poskytovanie komplexnej výchovno-vzdelávacej činnosti pre deti od 1-7 rokov</li> <li>- doplnkové vzdelávanie detí a mládeže vrátane organizovania telesnej výchovy a športu pre deti a mládež</li> <li>- organizovanie letných a zimných škôl v prírode</li> <li>- integrácia postihnutých detí v spolupráci s odborníkmi</li> </ul> <p>b/ tvorba, rozvoj, ochrana, obnova a prezentácia duchovných a kultúrnych hodnôt</p> |
| Podnikateľská činnosť: | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Poskytovanie služieb v starostlivosti o dieťa</li> <li>- Sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti</li> <li>- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                              |

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

|                                          | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 16                    | 20                                           |
| z toho počet vedúcich zamestnancov       | 3                     | 3                                            |

## Čl. II

### Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

Nezisková organizácia zostavila účtovnú závierku za splnenia predpokladu, že bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti aj v budúcom roku 2017.

V priebehu účtovného obdobia 2016 neboli uskutočnené žiadne zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód.

**Tabuľka k čl. II ods. 5 o zásadách pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku**

| Opravné položky | Rezervy |
|-----------------|---------|
| nie             | áno     |

## Čl. III

### Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

**Tabuľka k čl. III ods. 6 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                  | 0,00                                    | 0,00                                                           |
| Ceniny                      | 0,00                                    | 0,00                                                           |
| Bežné bankové účty          | 39194,74                                | 18677,59                                                       |
| <b>Spolu</b>                | <b>39194,74</b>                         | <b>18677,59</b>                                                |

**Tabuľka k čl. III ods. 10 o pohrádkach do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti**

|                               | Stav na konci             |                                                  |
|-------------------------------|---------------------------|--------------------------------------------------|
|                               | bežného účtovného obdobia | bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia |
| Pohrádky do lehoty splatnosti | 395,64                    | 123,94                                           |
| Pohrádky po lehote splatnosti | 0,00                      | 0,00                                             |
| <b>Pohrádky spolu</b>         | <b>395,64</b>             | <b>123,94</b>                                    |

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

|                                                     | Stav na začiatku bežného účtovného obdobia | Prírastky (+)    | Úbytky (-)  | Presuny (+, -) | Stav na konci bežného účtovného obdobia |
|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------|------------------|-------------|----------------|-----------------------------------------|
| <b>Fondy zo zisku</b>                               |                                            |                  |             |                |                                         |
| Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov | -5 894,53                                  | 0,00             | 0,00        | 5 711,48       | -183,05                                 |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie            | 5 711,48                                   | 20 397,28        | 0,00        | -5 711,48      | 20 397,28                               |
| <b>Spolu</b>                                        | <b>-183,05</b>                             | <b>20 397,28</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>    | <b>20 214,23</b>                        |

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

| Názov položky                                                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| Účtovný zisk                                                    | 5 711,48                                     |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>                               |                                              |
| Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov | 5 711,48                                     |

**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 |
|-----------------------|--------------------------------------------|---------------|-----------------|--------------------------------|-----------------------------------------|
| Nevyčerpané dovolenky | 3 356,42                                   | 2 072,06      | 3 356,42        | 0,00                           | 2 072,06                                |
| Ostatné rezervy spolu | 3 356,42                                   | 2 072,06      | 3 356,42        | 0,00                           | 2 072,06                                |

Predpokladaný rok použitia rezervy – rok 2017.

**Tabuľka k čl. III ods. 14 písm. c) o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti**

|                              | Stav na konci             |                                                  |
|------------------------------|---------------------------|--------------------------------------------------|
|                              | bežného účtovného obdobia | bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia |
| Záväzky do lehoty splatnosti | 17 304,09                 | 15 628,16                                        |
| Záväzky po lehote splatnosti | 0,00                      | 0,00                                             |
| Záväzky spolu                | 17 304,09                 | 15 628,16                                        |

**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                                                 | 14 699,43                 | 13 431,70                                        |
| Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka | 0,00                      | 0,00                                             |
| Krátkodobé záväzky spolu                                                     | 14 699,43                 | 13 431,70                                        |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane  | 2 604,66                  | 2 196,46                                         |
| Dlhodobé záväzky spolu                                                       | 2 604,66                  | 2 196,46                                         |
| Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu                                          | 17 304,09                 | 15 628,16                                        |

**Tabuľka k čl. III ods. 14 písm. e) o vývoji sociálneho fondu**

| Sociálny fond                           | Bežné účtovné obdobia | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia |
|-----------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Stav k prvému dňu účtovného obdobia     | 2 196,46              | 1 859,87                                     |
| Tvorba na ťarchu nákladov               | 575,86                | 595,39                                       |
| Čerpanie                                | 167,66                | 258,80                                       |
| Stav k poslednému dňu účtovného obdobia | 2 604,66              | 2 196,46                                     |

## Čl. IV

### Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje vo výkaze ziskov a strát

**Tabuľka k čl. IV ods. 1 o prehľade tržieb za vlastné výkony a tovar**

| Prehľad tržieb za vlastné výkony a tovar | Hlavná činnosť | Podnikateľská činnosť |
|------------------------------------------|----------------|-----------------------|
| Tržby za školené, stravné a kurzy        | 80 680,78      | 56 670,52             |

**Tabuľka k čl. IV ods. 2 o významných položkách prijatých darov, osobitných výnosov, zákonných poplatkov a iných ostatných výnosov**

| Opis významných položiek prijatých darov, osobitných výnosov, zákonných poplatkov a iných ostatných výnosov | Suma     |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|
| 2% dane                                                                                                     | 1 530,36 |
| Ostatné dare                                                                                                | 578,31   |

**Tabuľka k čl. IV ods. 3 o dotáciách a grantoch, ktoré účtovná jednotka prijala v priebehu bežného účtovného obdobia**

| Prehľad dotácií a grantov        | Suma       |
|----------------------------------|------------|
| Dotácie z mesta                  | 115 635,00 |
| Dotácie na 5 ročné deti          | 2 821,00   |
| Dotácie na podporu práce s deťmi | 500,00     |

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

| Opis významných nákladov, nákladov na ostatné služby, osobitné náklady a iné ostatné náklady | Suma       |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| Spotrebované nákupy                                                                          | 31 450,06  |
| Služby                                                                                       | 59 477,89  |
| Mzdové náklady                                                                               | 148 108,45 |
| Dane a poplatky                                                                              | 241,56     |
| Ostatné náklady                                                                              | 609,02     |

V roku 2016 nezisková organizácia získala podiel zaplatenej dane vo výške 1 530,36 €, ktorý celý použila v roku 2016.

**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 |
|------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|----------------------------------------|
| Semináre, kurzy, výlety                                    | 0,00                                                            | 1 043,27                               |
| Pomôcky na vzdelávanie, hračky                             | 0,00                                                            | 487,09                                 |
| Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia |                                                                 | 0,00                                   |

**Tabuľka k čl. IV ods. 8 o nákladoch vynaložených v súvislosti s auditom účtovnej závierky**

| Jednotlivé druhy nákladov za | Suma   |
|------------------------------|--------|
| Overenie účtovnej závierky   | 295,78 |
| Spolu                        | 295,78 |

## Čl. VI Ďalšie informácie

Po 31.12.2016 nenastali také skutočnosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie, alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016.