

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Pre vedenie neziskovej organizácie Plamienok, n.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky neziskovej organizácie Plamienok, n.o., 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, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie neziskovej organizácie Plamienok, n.o. 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 auditorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od neziskovej organizácie Plamienok n.o. 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 auditorské 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 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 Plamienok, n.o. 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 Plamienok n.o. 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 Plamienok n.o.
- 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 Plamienok n.o. 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 Plamienok n.o. 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.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o neziskových organizáciách. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a zváženie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Zvážili sme, či výročná správa neziskovej organizácie Plamienok n.o. obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o neziskových organizáciách.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2016 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o neziskových organizáciách.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava, 11.4.2017

ABC - Audit, s.r.o.
Seberíniho 1
821 03 Bratislava
Licencia SKAu č.287

Ing. Juliana Valacsaiová
Zodpovedný audítor
Licencia SKAu č.842



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

Á Ā B Ć D Ě 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 1 7 7 7 0 3 IČO 3 6 0 7 7 2 5 9 SID SK NACE 8 6 . 2 2 . 0	Účtovná závierka ☒ riadna ☒ zostavená ☐ mimoriadna ☐ schválená (vyznačí sa x)	Mesiac Rok Za obdobie od 0 1 . 2 0 1 6 do 1 2 . 2 0 1 6 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 . 2 0 1 5 do 1 2 . 2 0 1 5
--	--	--

Priložené súčasti účtovnej závierky

☒ Súvaha (Úč NUJ 1-01)

☒ Poznámky (Úč NUJ 3-01)

☒ Výkaz ziskov a strát (Úč NUJ 2-01)

(vyznačí sa x)

Obchodné meno alebo názov účtovnej jednotky

P l a m i e n o k , n . o . .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Z a d u n a j s k á

Číslo

PSČ

Obec

6 / A

8 5 1 0 1 B r a t i s l a v a

Číslo telefónu

Číslo faxu

0 9 0 7 / 7 4 4 8 5 9

0 /

E-mailová adresa

p a u k o v a @ p a u k o v a . s k

Zostavená dňa:

1 3 . 0 3 . 2 0 1 7

Podpisový záznam osoby
zodpovednej za vedenie
účtovníctva:

[Signature]

Podpisový záznam osoby
zodpovednej za zostavenie
účtovnej závierky:

[Signature]

Podpisový záznam
štatutárneho orgánu alebo
člena štatutárneho orgánu
účtovnej jednotky:

[Signature]

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		1565296,03	450529,60	1114766,43	1039463,48
1. Dlhodobý nehmotný majetok r. 003 až r. 008	002		3191,50	3191,50	0,00	
Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti 012-(072+091AÚ)	003					
Softvér 013 - (073+091AÚ)	004					
Oceniteľné práva 014 - (074 + 091AÚ)	005		3191,50	3191,50	0,00	
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (018+ 019)-(078 + 079 + 091 AÚ)	006					
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (041-093)	007					
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051- 095AÚ)	008					
2. Dlhodobý hmotný majetok r. 010 až r. 020	009		1562104,53	447338,10	1114766,43	1039463,48
Pozemky (031)	010		37159,02	x	37159,02	37159,02
Umelecké diela a zbierky (032)	011			x		
Stavby 021 - (081 + 092AÚ)	012		1060473,41	331917,45	728555,96	755072,96
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí 022 - (082 + 092AÚ)	013		107559,25	89691,65	17867,60	22920,65
Dopravné prostriedky 023 - (083 + 092AÚ)	014		58619,00	25729,00	32890,00	25297,00
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		298293,85		298293,85	199013,85
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052 - 095AÚ)	020					
3. Dlhodobý finančný majetok r. 022 až r. 028	021					
Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach v ovládanej osobe (061- 096 AÚ)	022					
Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach s podstatným vplyvom (062 - 096 AÚ)	023					
Dlhové cenné papiere držané do splatnosti (065 - 096 AÚ)	024					
Pôžičky podnikom v skupine a ostatné pôžičky (066 + 067) - 096 AÚ	025					
Ostatný dlhodobý finančný majetok (069 - 096 AÚ)	026					
Obstaranie dlhodobého finančného majetku (043 - 096 AÚ)	027					
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053 - 096 AÚ)	028					

Strana aktív		č.r.	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Brutto	Korekcia	Netto	Netto
a	b		1	2	3	4
B. OBEŽNÝ MAJETOK SPOLU r. 030+ r. 037+ r. 042 + r. 051	029		2251973,73	1661,50	2250312,23	1891549,02
1. Zásoby r. 031 až r. 036	030		30452,39		30452,39	18348,13
Materiál (112 + 119) - 191	031		9161,14		9161,14	5308,71
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121 +122)-(192+193)	032					
Výrobky (123 - 194)	033		21291,25		21291,25	13039,42
Zvieratá (124 - 195)	034					
Tovar (132 + 139) - 196	035					
Poskytnuté prevádzkové preddavky na zásoby (314 AÚ - 391 AÚ)	036					
2. Dlhodobé pohľadávky r. 038 až r. 041	037					
Pohľadávky z obchodného styku (311 AÚ až 314 AÚ) - 391 AÚ	038					
Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391AÚ)	039					
Pohľadávky voči účastníkom združení (358AÚ - 391AÚ)	040					
Iné pohľadávky (335 AÚ + 373 AÚ + 375 AÚ + 378AÚ) - 391AÚ	041					
3. Krátkodobé pohľadávky r. 043 až r. 050	042		34616,42	1661,50	32954,92	48016,03
Pohľadávky z obchodného styku (311AÚ až 314 AÚ) - 391AÚ	043		15589,89	5,50	15584,39	13294,23
Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ)	044		16319,05		16319,05	18565,80
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		15957,00
Pohľadávky voči účastníkom združení (358 AÚ - 391AÚ)	048					
Spojovací účet pri združení (396 - 391AÚ)	049					
Iné pohľadávky (335AÚ + 373AÚ + 375AÚ + 378AÚ) - 391AÚ	050		2707,48	1656,00	1051,48	199,00
4. Finančné účty r. 052 až r. 056	051		2186904,92		2186904,92	1825184,86
Pokladnica (211 + 213)	052		22902,19	x	22902,19	16856,45
Bankové účty (221 AÚ + 261)	053		2164002,73	x	2164002,73	1808328,41
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (221 AÚ)	054			x		
Krátkodobý finančný majetok (251+ 253 + 255 + 256 + 257) - 291AÚ	055					
Obstaranie krátkodobého finančného majetku (259 - 291AÚ)	056					
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 058 a r. 059	057		1954,54		1954,54	4256,54
1. Náklady budúcich období (381)	058		1954,54		1954,54	2669,05
Príjmy budúcich období (385)	059					1587,49
MAJETOK SPOLU r. 001 + r. 029 + r. 057	060		3819224,30	452191,10	3367033,20	2935269,04

Strana pasív	č.r.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	5	6
A. VLASTNÉ ZDROJE KRYTIA MAJETKU SPOLU			
r. 062+ r. 068 + r. 072 + r. 073	061	1262275,74	1024271,24
1. Imanie a peňažné fondy r. 063 až r. 067	062	41871,53	41871,53
Základné imanie (411)	063	41871,53	41871,53
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. 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	982399,71	833568,76
4. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 062 + r. 068 + r. 072 + r. 074 + r. 101)	073	238004,50	148830,95
B. CUDZIE ZDROJE SPOLU r. 075 + r. 079 + r. 087 + r. 097	074	39770,24	32980,62
1. Rezervy r. 076 až r. 078	075	25459,53	24564,28
Rezervy zákonné (451AÚ)	076		
Ostatné rezervy (459AÚ)	077		
Krátkodobé rezervy (323 + 451AÚ + 459AÚ)	078	25459,53	24564,28
2. Dlhodobé záväzky r. 080 až r. 086	079	167,62	-185,18
Záväzky zo sociálneho fondu (472)	080	167,62	-185,18
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	14143,09	8601,52
Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323	088	5209,62	6213,00
Záväzky voči zamestnancom (331+ 333)	089		
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	090		
Daňové záväzky (341 až 345)	091	7486,78	1307,13
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	1446,69	1081,39
4. Bankové výpomoci a pôžičky r. 098 až r. 100	097		
Dlhodobé bankové úvery (461AÚ)	098		
Bežné bankové úvery (231+ 232 + 461AÚ)	099		
Prijaté krátkodobé finančné výpomoci (241+ 249)	100		
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 102 a r. 103	101	2064987,22	1878017,18
1. Výdavky budúcich období (383)	102		
Výnosy budúcich období (384)	103	2064987,22	1878017,18
VLASTNÉ ZDROJE A CUDZIE ZDROJE SPOLU r.061+ r.074 + r.101	104	3367033,20	2935269,04

Číslo účtu	Náklady	Číslo riadku	Činnosť			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Hlavná nezdaňovaná	Zdaňovaná	Spolu	
a	b	c	1	2	3	4
501	Spotreba materiálu	01	35525,50		35525,50	28515,79
502	Spotreba energie	02	11275,82		11275,82	10688,76
504	Predaný tovar	03				
511	Opravy a udržiavanie	04	4886,34		4886,34	7399,73
512	Cestovné	05	3686,58		3686,58	3526,53
513	Náklady na reprezentáciu	06	11079,32		11079,32	9708,98
518	Ostatné služby	07	223444,57	6082,93	229527,50	209313,25
521	Mzdové náklady	08	258063,02		258063,02	259736,45
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	86843,64		86843,64	89811,72
525	Ostatné sociálne poistenie	10				
527	Zákonné sociálne náklady	11	10153,83		10153,83	9992,86
528	Ostatné sociálne náklady	12				
531	Daň z motorových vozidiel	13				
532	Daň z nehnuteľností	14	803,34		803,34	803,34
538	Ostatné dane a poplatky	15	168,40		168,40	142,00
541	Zmluvné pokuty a penále	16	20,37		20,37	34,75
542	Ostatné pokuty a penále	17				4,97
543	Odpísanie pohľadávky	18	9721,00		9721,00	
544	Úroky	19				
545	Kurzové straty	20	16,80		16,80	111,86
546	Dary	21	82,80		82,80	4,19
547	Osobitné náklady	22	27984,56		27984,56	31121,60
548	Manká a škody	23				
549	Iné ostatné náklady	24	4109,11		4109,11	3546,54
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	25	42232,85		42232,85	43261,50
552	Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	26				
553	Predané cenné papiere	27				603298,29
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		5,50	5,50	
561	Poskytnuté príspevky organizačným zložkám	33				
562	Poskytnuté príspevky iným účtovným jednotkám	34	4436,27		4436,27	546,00
563	Poskytnuté príspevky fyzickým osobám	35	1210,70		1210,70	4687,59
565	Poskytnuté príspevky z podielu zaplatenej dane	36				
567	Poskytnuté príspevky z verejnej zbierky	37				
Účtová trieda 5 spolu r. 01 až r. 37		38	735744,82	6088,43	741833,25	1316256,70

Číslo účtu	Výnosy	Číslo riadku	Činnosť			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Hlavná nezdaňovaná	Zdaňovaná	Spolu	
a	b	c	1	2	3	4
601	Tržby za vlastné výrobky	39		3812,19	3812,19	348,84
602	Tržby z predaja služieb	40		9934,26	9934,26	9981,59
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	-1920,25		-1920,25	-180,63
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	2752,44		2752,44	2781,52
645	Kurzové zisky	54	0,09		0,09	0,06
646	Prijaté dary	55	11821,31		11821,31	9739,91
647	Osobitné výnosy	56				90,00
648	Zákonné poplatky	57				
649	Iné ostatné výnosy	58	1507,14		1507,14	3856,05
651	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	59		2000,00	2000,00	
652	Výnosy z dlhodobého finančného majetku	60				
653	Tržby z predaja cenných papierov a podielov	61				606845,00
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	123256,80		123256,80	90067,80
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	69	219029,11		219029,11	161383,36
664	Prijaté členské príspevky	70				
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	71	599398,90		599398,90	565733,78
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	72	1318,32		1318,32	
691	Dotácie	73	9574,99		9574,99	17000,00
Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73		74	966738,85	15746,45	982485,30	1467647,28
Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38		75	230994,03	9658,02	240652,05	151390,58
591	Daň z príjmov	76	522,79	2124,76	2647,55	2559,63
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	77				
Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r. 76 + r. 77)) (+/-)		78	230471,24	7533,26	238004,50	148830,95

Čl. I

Všeobecné údaje

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

Názov: Plamienok, n.o. (ďalej len NO)
 Sídllo: Zadunajská cesta 6/A, 851 01 Bratislava
 Dátum vzniku: 08.12.2000
 IČO: 36077259

(2) Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky; uvádzajú sa mená a priezviská členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky.

Členovia štatutárnych orgánov: MUDr. Mária Jasenková

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

Účel založenia: Poskytovanie zdravotnej starostlivosti (paliatívna liečba deťom s život limitujúcou chorobou v ich domácom prostredí)

Vzdelávanie, školenie

(4) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov, a z toho počet vedúcich zamestnancov účtovnej jednotky za účtovné obdobie, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka (ďalej len „bežné účtovné obdobie“) a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie. Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou a počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas bežného účtovného obdobia a bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia.

Nezisková organizácia mala počas roka 2016 dobrovoľníkov, ktorí boli rozdelení do dvoch skupín. Klinických dobrovoľníkov mala 21 a administratívnych mala 10. Za predchádzajúce účtovné obdobie mala nezisková organizácia 21 klinických dobrovoľníkov a 10 administratívnych dobrovoľníkov.

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

(1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

Účtovná závierka je zostavená za predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

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

a) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou,

- obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (dopravné, provízie...)

d) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou,

- obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (dopravné, provízie...)

g) dlhodobý finančný majetok,

- menovitou hodnotou

h) zásoby obstarané kúpou,

- obstarávacou cenou

i) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou,

- vlastnými nákladmi

k) pohľadávky,

- menovitou hodnotou

l) krátkodobý finančný majetok,

- menovitou hodnotou

m) časové rozlíšenie na strane aktív,

- menovitou hodnotou

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

- menovitou hodnotou

o) časové rozlíšenie na strane pasív,

- menovitou hodnotou

(4) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku, pričom sa uvádza doba odpisovania, použité sadzby odpisov a odpisové metódy pri určení odpisov.

Odpisový plán pre dlhodobý majetok organizácia zostavila tak, že za základ vzala metódy používané pri vyčísl'ovaní daňových odpisov platných v čase obstarania dlhodobého majetku. Doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri určení účtovných odpisov sú totožné s daňovými odpismi, sadzbami. Majetok sa odpisuje rovnomerne.

Čl. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

(1) Údaje o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie, a to

a) prehľad o dlhodobom majetku podľa položiek tohto majetku v členení podľa položiek súvahy; uvádza sa stav dlhodobého majetku v prvotnom ocenení na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku a zostatok na konci bežného účtovného obdobia,

Informácie v tomto členení sú uvedené v priložených prehľadoch.

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

Informácie v tomto členení sú uvedené v priložených prehľadoch.

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

Informácie v tomto členení sú uvedené v priložených prehľadoch.

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

Neziskovej organizácii vznikli v roku 2016 pohľadávky zo zdaňovanej činnosti (predaj kníh a reklama) v sume 2 061,79 Eur. Z nezdaňovanej činnosti eviduje pohľadávky k 31.12.2016 v sume 32 554,63 Eur.

(3) Prehľad opravných položiek k pohľadávkam, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zníženie alebo zúčtovanie opravných položiek počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia, ako aj dôvod tvorby, zníženia alebo zúčtovania opravných položiek k pohľadávkam.

Informácie v tomto členení sú uvedené v priložených prehľadoch.

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

Všetky pohľadávky neziskovej účtovnej jednotky sú v lehote splatnosti.

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

Náklady budúcich období za rok 2016 sú vo výške 1 954,54 Eur, súvisia s bežnou činnosťou organizácie.

(6) Opis a výška zmien vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku podľa položiek súvahy za bežné účtovné obdobie, a to

- a) opis základného imania, nadačného imania v nadáciách, výška vkladov zakladateľov alebo zriaďovateľov, prioritný majetok v neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby, prevody zdrojov z fondov účtovnej jednotky a podobne; za jednotlivé položky sa uvádza stav na začiatku bežného účtovného obdobia, jednotlivé prírastky, úbytky, presuny a zostatok na konci bežného účtovného obdobia,

Informácie v tomto členení sú uvedené v priložených prehľadoch.

- b) opis jednotlivých druhov fondov, ktoré tvorí účtovná jednotka, stav na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky, presuny a zostatok na konci bežného účtovného obdobia.

Informácie v tomto členení sú uvedené v priložených prehľadoch.

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

Informácie v tomto členení sú uvedené v priložených prehľadoch.

(8) Opis a výška cudzích zdrojov, a to

- a) údaje o jednotlivých druhoch rezerv, ktoré tvorí účtovná jednotka; uvádza sa stav rezerv na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, zníženie, použitie alebo zrušenie počas bežného účtovného obdobia a zostatok rezervy na konci bežného účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezervy,

Informácie v tomto členení sú uvedené v priložených prehľadoch.

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

Informácie v tomto členení sú uvedené v priložených prehľadoch.

- e) prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu; uvádza sa začiatkový stav, tvorba a čerpanie sociálneho fondu počas účtovného obdobia a zostatok na konci účtovného obdobia,

Informácie v tomto členení sú uvedené v priložených prehľadoch.

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

- a) zostatkovú hodnotu bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku,
- b) zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obstaraného z dotácie,
- c) zostatok nepoužitej dotácie alebo grantu,
- d) zostatok nepoužitej časti podielu zaplatenej dane,
- e) zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane.

Informácie v tomto členení sú uvedené v priložených prehľadoch.

ČI. IV

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

(1) Prehľad tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a vyčíslením hodnoty tržieb podľa jednotlivých hlavných druhov výrobkov, služieb hlavnej činnosti a podnikateľskej činnosti účtovnej jednotky.

V roku 2016 získala organizácia za poskytované služby – vzdelávanie, školenie, prenájom webovej plochy, reklama - výnos v hodnote **9 934,26 EUR**. Táto zdaniteľná činnosť bola sledovaná na samostatnom stredisku. K zdaniteľným výnosom organizácia sledovala priame zdaniteľné náklady.

Výnosy sledované na zdaniteľnom stredisku za predaj knihy sú vo výške **3 812,19 EUR**. K týmto zdaniteľným výnosom organizácia nemala priame zdaniteľné náklady.

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

V roku 2016 prijala NO dary od fyzických osôb vo výške: **219 029,11 EUR**, dary od právnických osôb predstavovali čiastku **118 165,70 EUR** a nefinančné dary vo výške **11 821,31 Eur**. Dary boli a budú použité na činnosť organizácie, v zmysle darovacích zmlúv.

Iné ostatné výnosy predstavovali sumu **1 507,14 Eur**, výnosy zo zmeny stavu zásob výrobkov boli vo výške **-1920,25 Eur**.

NO dosiahla zdaniteľný výnos aj z predaja majetku vo výške **2 000 Eur**. Išlo o predaj automobilu.

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

V roku 2016 prijala NO granty vo výške: **5 091,10 EUR**, dotácie od VÚC predstavovali výšku **9 574,99 Eur**. Finančné prostriedky boli a budú použité na činnosť organizácie, v zmysle zmlúv.

NO tiež v roku 2016 prijala príspevky z verejných zbierok vo výške **1 318,32 Eur**.

(4) Opis a suma významných položiek finančných výnosov; uvádza sa aj celková suma kurzových ziskov, pričom osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Kurzové zisky boli za rok 2015 vo výške **0,09 Eur**, prijaté úroky boli vo výške **2 752,44 Eur**.

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

V roku 2016 mala nezisková organizácia Plamienok celkové náklady vo výške **741 833,25 EUR**. Z celkových nákladov sú významnou nákladovou položkou náklady za poskytnuté služby v sume: **229 527,50 EUR**, náklady na mzdy a poistenie tvoria čiastku: **355 060,49 EUR**, odpisy majetku boli v roku 2016 vo výške: **42 232,85 EUR**, spotreba materiálu v roku 2016 bola vo výške **35 525,50 EUR**. Náklady na energie predstavovali sumu **11 275,82 EUR**. Na opravy a údržbu v roku 2016 NO vynaložila **4 886,34 EUR**. Náklady na cestovné v roku 2016 boli vo výške **3 686,58 EUR**. Náklady na reprezentáciu NO v roku 2016 boli v čiastke **11 079,32 EUR**. NO zaplatila v roku 2016 daň z nehnuteľností v sume **803,34 EUR**. Ostatné dane a poplatky NO v roku 2016 boli v sume **168,40 EUR**.

Osobitné náklady boli vo výške **27 984,56 Eur**, iné ostatné náklady predstavovali **4 109,11 Eur**.

NO v roku 2016 poskytla dary a príspevky iným PO a FO v sume **5 646,97 Eur** a nepeňažné dary v sume **82,80 Eur**.

Ostatné a zmluvné pokuty a penále boli v súhrnnej výške **20,37 Eur**, náklady na odpísanie pohľadávok boli vo výške **9 721 Eur**. Išlo o odpísanie pohľadávok vzniknutých z darovacích zmlúv, dary však NO neboli uhradené.

Tvorba a zúčtovanie opravných položiek bola vo výške **5,50 Eur**. Ide o tvorbu opravných položiek k neuhradených pohľadávkam.

Všetky náklady zodpovedajú aktívnej činnosti organizácie a vysokému pracovnému nasadeniu, za účelom naplnenia cieľov neziskovej organizácie.

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

V roku 2016 Plamienok NO použila 2% podielu zaplatenej dane na svoju činnosť vo výške: **599 398,90 EUR**.

(7) Opis a suma významných položiek finančných nákladov; uvádza sa aj celková suma kurzových strát, pričom osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Kurzové straty boli v roku 2016 vo výške **16,80 Eur**.

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

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

Informácie v tomto členení sú uvedené v priložených prehľadoch.

Čl. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

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

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

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	17,6	15,9
z toho počet vedúcich zamestnancov	1	1
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou		
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	31	31

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

Tabuľka č. 1

	Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti	Softvér	Oceniteľné práva	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia			3 192				3 192
prírastky							
úbytky							
presuny							
Stav na konci bežného účtovného obdobia			3 192				3 192
Opravy – stav na začiatku bežného účtovného obdobia			3 192				3 192
prírastky							
úbytky							
Stav na konci bežného účtovného obdobia			3 192				3 192
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia							
prírastky							
úbytky							

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 10 o pohľadávkach do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	34 318	48 016
Pohľadávky po lehote splatnosti	298	1 656
Pohľadávky spolu	34 616	49 672

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

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Imanie a fondy					
Základné imanie	41 871				41 871
z toho:					
nadačné imanie v nadácii					
vklady zakladateľov					
prioritný majetok					
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu					
Fond reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účasťí					

Fondy zo zisku				
Rezervný fond				
Fondy tvorené zo zisku				
Ostatné fondy				
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	833 569	148 831		982 400
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	148 831	238 005	148 831	238 005
Spolu	1 024 271	386 836	148 831	1 262 276

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	148 831
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	148 831
Iné	
Účtovná strata	

Vysporiadanie účtovnej straty	
Zo základného imania	
Z rezervného fondu	
Z fondu tvoreného zo zisku	
Z ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	
Iné	

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 14 písm. a) o tvorbe a použití rezerv

Druh rezervy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie alebo zníženie rezerv	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Jednotlivé druhy krátkodobých zákonných rezerv					
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
Zákonné rezervy spolu	24 564	25 460	24 564		25 460
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv					
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv					
Ostatné rezervy spolu	24 564	25 460	24 564		25 460
Rezervy spolu	24 564	25 460	24 564		25 460

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 14 písm. c) a d) o záväzkoch

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky po lehote splatnosti	1 233	2 354
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	12 910	6 248
Krátkodobé záväzky spolu	14 143	8 602
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	168	-185
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	168	-185
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	14 311	8 417

Vzorová 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	-185	374
Tvorba na ťarchu nákladov	1 198	1 238
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	845	1 797
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	168	-185

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

Položky výnosov budúcich období z dôvodu	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku				
dlhodobého majetku obstaraného z dotácie				
dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru	40 866	15 015	7 073	48 808
dotácie zo štátneho rozpočtu alebo z prostriedkov Európskej únie				
dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku	15 957		15 957	
grantu	7 020		4 258	2 762
podielu zaplatenej dane	645 586	744 781	644 043	746 324
dary	202 752	45 985	31 439	217 298
verejná zbierka	4 000	5 988		9 989
ostatné	897	2 941	897	2 941
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane	960 939	99 390	23 463	1 036 866

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

Účel použitia podielu zaplatenej dane	Použitá suma z bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Použitá suma bežného účtovného obdobia
Činnosť organizácie	633 444	31 718

Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia		
		744 254

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

Jednotlivé druhy nákladov za	Suma
overenie účtovnej závierky	1 800
uistovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky	
súvisiace audítorské služby	
daňové poradenstvo	
ostatné neaudítorské služby	
Spolu	1 800