

POZNÁMKY
K 31.12.2016

Nezisková organizácia : ÚĽUV PLUS, n. o.,

Sídlo: Obchodná 64, 816 11 Bratislava

IČO: 36 077 411

Dátum založenia: 10. október 2003

ÚĽUV PLUS, n. o.,
Poznámky k účtovným výkazom
k 31. decembru 2016
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Poznámka:

Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak).

I. VŠEOBECNÉ ÚDAJE

1. Základné údaje o spoločnosti

Názov a sídlo neziskovej organizácie:
ÚĽUV PLUS, n. o.,
Obchodná 64, 816 11 Bratislava
Dátum založenia: 23.10.2003

2. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za neziskovú organizáciu ÚĽUV PLUS, n. o., (ďalej len nezisková organizácia). Bola zostavená za účtovné obdobie od 1.1.2015 do 31. decembra 2015 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a príslušných postupov účtovania.

Zloženie orgánov neziskovej organizácie k 31.12.2016:

Správna rada : Ing. Milan Beljak, predseda SR
Mgr. Barbora Spanitzová/Beljaková, člen SR
Ing. Eva Beljaková, člen SR
Revízor : Veronika Del Colle
Riaditeľ : Ing. Peter Beljak

- 3.** ÚĽUV PLUS, n.o. poskytuje všeobecne prospešné služby najmä v oblasti tvorby, rozvoja, ochrany, obnovy a prezentácie kultúrnych hodnôt v súlade so zákonom Slovenskej národnej rady č. 4/1958 Zb. o ľudovej umeleckej výrobe a umeleckých remeslách.

V rámci svojej činnosti poskytuje najmä tieto všeobecne prospešné služby:

- služby v oblasti zabezpečenia výroby a odbytu pre zachovanie kultúrneho dedičstva v hmotnej a nehmotnej podobe
 - výstavná činnosť
- sprostredkovateľská činnosť v danej oblasti

4. Zamestnanci

	bežné obdobie	predchádzajúce obdobie
Priemerný počet zamestnancov	4	6
Z toho riadiaci zamestnanci	1	1
Počet dobrovoľníkov vyslaných Účtovnou jednotkou	0	0
Počet dobrovoľníkov ktorí vykonávali Dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú Jednotku počas účtovného obdobia	0	0

II. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

Nezisková organizácia uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s príslušnými postupmi účtovania, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách európskej meny t. j. v eurách.

1. Účtovná závierka **za rok 2016** bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
2. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
3. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

1. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou; obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním,
- b) dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii; t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje,
- c) zásoby obstarané kúpou – obstarávacou cenou,
- d) zásoby obstarané vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi
- e) zásoby obstarané iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novo zistených pri inventarizácii; t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje,
- f) pohľadávky:
 - pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou,
- g) časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou,
- h) záväzky:
 - pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou,
- i) časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou,

2. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

- Plán odpisov

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený s ohľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti.

Nezisková organizácia účtuje o účtovných odpisoch, to znamená rovnomerné odpisovanie dlhodobého majetku podľa zaradenia do príslušnej odpisovej skupiny a doby odpisovania, počnúc mesiacom obstarania dlhodobého majetku.

Odpisová skupina	Doba odpisovania
1	4 roky
2	6 rokov
3	8 rokov
4	12 rokov
5	20 rokov
6	40 rokov

Na obstaranie dlhodobého majetku neboli neziskovej organizácií poskytnuté žiadne dotácie ani granty.

Nehmotný majetok nezisková organizácia v účtovnom roku 2015 neobstarala žiaden.
Hmotný majetok nezisková organizácia v účtovnom roku 2015 neobstarala žiaden.

3. Prepočet údajov v cudzích menách na európsku menu (eurá)

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá menu kurzom určeným v kurzovom lístku NBS ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke ku dňu jej zostavenia.

III. **INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇAJÚ A VYSVETĽUJÚ ÚDAJE V SÚVAHE**

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

	<i>Softvér</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Celkom</i>
Obstarávacia cena				
K 1. januáru 2016	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	-	-	-
Oprávky				
K 1. januáru 2016	-	-	-	-
Ročný odpis	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-
K 1. januáru 2016	-	-	-	-
Opravná položka				
K 1. januáru 2016	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-
K 1. januáru 2016	-	-	-	-
Zostatková hodnota				
K 1. januáru 2016	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	-	-	-

ÚĽUV PLUS, ÚĽUV PLUS, n. o.,
Poznámky k účtovným výkazom
k 31. decembru 2016
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Obstarávacia cena							
K 1. januáru 2016	-	-	37 191	-	-	-	37 191
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	-	37 191	-	-	-	37 191
Oprávky							
K 1. januáru 2016	-	-	37 191	-	-	-	37191
Ročný odpis	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	-	37191	-	-	-	37191
Opravná položka							
K 1. januáru 2016	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota							
K 1. januáru 2016	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	-	-	-	-	-	-

2. Zásoby

Spoločnosť vykazuje v obežnom majetku zásoby tovaru v sume **3 922,73Eur**. Zásoby sa účtujú v súlade s účtovnými postupmi a metódami spôsobom A. Stav zásob a ich zmena sa sleduje podľa jednotlivých stredísk. Okrem toho spoločnosť na podsúvahových účtoch vedie komisionálny tovar v sume **90 868,19 Eur**. Komisionálny tovar nie je majetkom ULUVU PLUS, n.o. Tento tovar bol prevzatý na podsúvahovú evidenciu jednotlivých stredísk na Základe zmluvy o obstaraní predaja vecí a ULUV PLUS, n.o. tovar predáva ako komisionálny tovar.

Položka	2015	2015
Tovar vlastný (účet 132)	5 037 €	3 923 €
Tovar v komisionálnom predaji (podsúvahový účet 771)	111 314 €	90 868 €

3. Krátkodobý finančný majetok

3.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	2014	2015
Peňažné prostriedky		
Pokladňa + ceniny	5 003 €	238 €
Bankové účty bežné	46 792 €	24 212 €
Peniaze na ceste	- 20 €	15 €
Spolu	45 154 €	24 465 €

Nezisková organizácia nerealizovala žiadne dlhodobé finančné investície.

4. Pohľadávky

K 31.12.2016 evidovala nezisková organizácia združenie pohľadávky do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti v nasledovnej štruktúre :

- Pohľadávky z obchodného styku (odberatelia tuzemský) : 0 Eur
- iné pohľadávky 46 € (preplatok na poistení)

5. Vlastné zdroje krytia majetku

Základné imanie ostalo v nezmenenej výške 66,387 €.

Výsledok hospodárenia k 31.12.2016 predstavuje stratu v sume 6044,37 €,

Nevysporiadaný hospodársky výsledok z minulých rokov je strata vo výške - 27 678,28 €.

5.1. Rezervy

Nezisková organizácia tvorí zákonnú rezervu na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia v nasledovnej výške

Druh rezevy	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Jednotlivé druhy krátkodobých rezerv	3 070€				1 192€
Jednotlivé druhy dlhodobých rezerv	0				0
Rezerva na audit	600 €	0€	600 €		0
Nevyčerpané dovolenky	2 488 €	1 154 €		2 488€	1 154 €
Ostatné	37 €	38 €		37 €	38 €

6. Závazky

6.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti:

Položka	Splatnosť			Celkom
	do lehoty	do 360 dní	nad 360 dní po lehote	
Závazky z obchodného styku (321)	8666	1552	507	10725
Nevyfakturované dodávky (326)	7256		-	7 256
Ostatné záväzky (325)			40 109	40 109
Závazky voči ovládanej a ovládajúcej osobe	-		-	-
Závazky z obchodného styku (324)	-	-	-	-
Ostatné krátkodobé záväzky	26	-	72	98
(Ostatné záväzky:		-		
			-	
Závazky z nájmu	-	-	-	-
Dlhodobé záväzky	-	-	-	-
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	-		-	-
Závazky voči spoločníkom a združeniu	-	-	-	-
Závazky voči zamestnancom (331+333)	1539	-	-	1 539
Závazky zo sociálneho zabezpečenia	951	-	-	951
Daňové záväzky a dotácie	88	-	-	88
Spolu k 31. decembru 2016	18 526	1552	40 688	60 766

7. Sociálny fond

Za rok 2016 má Sociálny fond stav 164 Eur . Bol tvorený z miezd vo výške 1 % . Prostriedky zo sociálneho fondu boli použité na dotáciu na stravné lístky.

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇAJÚ A VYSVETĽUJÚ ÚDAJE VO VÝKAZE ZISKOV A NÁKLADY NA ČINNOSŤ

1.1. Výrobná spotreba

Položka	2015	2016
Spotreba materiálu	7 320	7 358
Náklady na predaný tovar	88 331	43 689
Spotreba energie	-	-
Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	-	-
Služby,	21 701	17 711
z toho:		
Opravy a údržba	2 400	945
Cestovné	295	0
Náklady na reprezentáciu	107	51
Ostatné služby	18 899	16 715

1.2. Ostatné náklady

Položka	2015	2016
Ostatné náklady	4 037	2 594
	-	-
	-	-
Dane a poplatky	2 12	215
Ostatné pokuty a penále	-	-
Kurzové straty	-	-
Úroky	-	-
Odpisy	-	-
dlhodobého nehmotného majetku	-	-
dlhodobého hmotného majetku	-	-
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu	-	-
dlhodobý nehmotný majetok	-	-
dlhodobý hmotný majetok	-	-
Materiál	-	-
Ostatné náklady – poskytnuté príspevky	-	-
Daň z príjmov – zrážka dane z úroku	-	-

9. Časové rozlíšenie

Nezisková organizácia eviduje na účte 381 – časové rozlíšenie :

Sumu tvorí časové rozlíšenie leasingových splátok a povinné zmluvné poistenie a telekomunikačné služby.

Za rok 2016 účet 381 = 31 €

10. Výnosy – Tržby za predaný tovar

Tržby za predaný tovar dosiahli sumu **93 764,11 €** .

11. Výnosy - Príjem 2% z daní

Nezisková organizácia v roku 2016 neprijala 2%

ÚĽUV PLUS, n. o.,
Poznámky k účtovným výkazom
K 31. decembru 2016
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

V. **DAŇ Z PRÍJMOV**

Podľa ust. § 12 a ust. § 13 zákona č. 595/2003 Z.z. o daniach z príjmov je spoločnosť daňovníkom, ktorého nezisková činnosť vyplýva z osobitného predpisu, na základe ktorého vzniklo. Príjmy z tejto neziskovej činnosti sú oslobodené od dane z príjmov.

Zostavené dňa:	Podpisový záznam členov prezídia účtovnej jednotky:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:
18.03.2017			
Schválené dňa:			
