

A-megan, n.o., B. Nemcovej 56/12, 985 54 Lovinobaňa

IČO: 45740968, DIČ: 2023771541, č. účtu: 3138500757/0200

tel.: 0907 85 75 93, www.duhovydomek.sk, duhovydomek@gmail.com,

www.facebook/duhovydomek

Výročná správa

za rok 2016

A-megan, n.o., B. Nemcovej 56/12, 985 54 Lovinobaňa

IČO: 45740968, DIČ: 2023771541, č. účtu: 3138500757/0200

tel.: 0907 85 75 93, www.duhovydomcek.sk, duhovydomcek@gmail.com,

[www.facebook/duhovydomcek](https://www.facebook.com/duhovydomcek)

I. Úvod

A-megan n.o. vznikla 1.6.2013 registráciou na Obvodnom úrade v Banskej Bystrici. Štatutárnym zástupcom je Margaréta Žigová, riaditeľka. Organizácia sa riadi Štatútom n.o.

Medzi hlavné ciele organizácie patrí:

1. tvorba, rozvoj, ochrana, obnova a prezentácia duchovných a kultúrnych hodnôt, obnova tradícií v regióne, ochrana a obnova kultúrnych a prírodných pamiatok, obnova a rozvoj duchovných a morálnych hodnôt v regióne
2. poskytovanie sociálnej pomoci a humanitárna starostlivosť – pomoc sociálne a zdravotne znevýhodneným občanom
3. ochrana ľudských práv a základných slobôd - antidiskriminačné aktivity, pomoc týraným ženám a deťom, pomoc sociálne a zdravotne znevýhodneným obyvateľom
4. vzdelávanie, výchova a rozvoj telesnej kultúry – podpora a zriaďovanie centier voľného času pre zdravotne znevýhodnených občanov, pre sociálne znevýhodnených občanov - najmä deti; podpora integrácie zdravotne a sociálne znevýhodnených občanov
5. tvorba a ochrana životného prostredia a ochrana zdravia obyvateľstva, osвета v oblasti ochrany životného prostredia a ochrany zdravia obyvateľstva
6. služby na podporu regionálneho rozvoja a zamestnanosti – najmä na podporu zamestnanosti sociálne znevýhodnených a zdravotne znevýhodnených občanov, zriaďovanie chránených pracovísk

Výročná správa hodnotí vývoj organizácie za obdobie roku 2016, poskytuje obraz o stave organizácie ku koncu roku 2016 a stanovuje ciele pre nasledujúce obdobie.

Finančná správa poskytuje informácie o hospodárení organizácie, finančných zdrojoch, prijatých daroch a použití finančných prostriedkov.

II. História organizácie a činnosť

Organizácia vznikla 31.5.2013 zápisom do Registra neziskových organizácií pod č. ObU-BB-OVVS4-2013/07243-00005. Štatutárnym zástupcom je Margaréta Žigová.

V auguste 2013 organizácia zriadila chránené pracovisko – dve pracovné miesta pre občanov so zdravotným postihnutím. Z týchto pracovných miest bolo schválené len jedno pracovné miesto na pracovnej pozícii animátor voľného času s polovičným pracovným úväzkom. V marci 2014 bolo toto chránené pracovisko rozšírené o ďalšie pracovné miesto tiež na pozícii animátor voľného času. V júli 2015 bolo chránené pracovisko opäť rozšírené o ďalšie dve pracovné miesta na pozícii animátor voľného času, čím sa počet pracovných miest na chránenom pracovisku zvýšil na 4.

V auguste 2013 boli zaregistrované do registra neverejných poskytovateľov sociálnych služieb dve zariadenia – denné centrum s kapacitou 5 osôb (so začiatkom poskytovania služieb od 2.9.2013, z dôvodu nevyužívania služieb v dennom centre bolo toto zrušené k 31.12.2014) a denný stacionár s kapacitou 15 osôb (so začiatkom poskytovania sociálnych služieb od 1.1.2014).

V roku 2014 bola z dôvodu zvýšené záujmu o sociálne služby v dennom stacionári navýšená kapacita o 5 miest – t.j. na celkovú kapacitu 20 osôb. V júli 2015 boli pre účely denného stacionára rozšírené priestory o ďalšiu budovu a navýšená kapacita na celkovú kapacitu 30 osôb. Organizácia tak poskytuje sociálne služby v dennom stacionári v dvoch samostatných budovách. 30 klientov má k dispozícii 7 denných miestností. Organizácia aj vďaka dostatočnému personálnemu zabezpečeniu dokáže tak poskytovať kvalitné služby so zameraním sa na individuálne potreby klientov.

V roku 2016 - okrem poskytovania sociálnych služieb v dennom stacionári nevykonávala inú činnosť. Organizácia nevykonávala hospodársku činnosť.

Využitie kapacity v zariadeniach sociálnych služieb v roku 2016:

Denný stacionár – kapacita 30 osôb – využitie 100 %

A-megan, n.o., B. Nemcovej 56/12, 985 54 Lovinobaňa

IČO: 45740968, DIČ: 2023771541, č. účtu: 3138500757/0200

tel.: 0907 85 75 93, www.duhovydomek.sk, duhovydomek@gmail.com,

[www.facebook/duhovydomek](https://www.facebook.com/duhovydomek)

Spolupráca s organizáciami:

Pri poskytovaní služieb, realizácii aktivít a projektov spolupracujeme s nasledovnými inštitúciami a organizáciami

Odborné učilište internátne, ktoré vzdeláva mladých ľudí s rôznym zdravotným postihnutím vo viacerých odboroch – rôzne aktivity v dennom stacionári

OZ CHrabyd - Betonika Pstruša - DSS a chránené bývanie – spoločný výlet do Bratislavy

DSS Slatinka –výlet do Bratislavy, spoločné aktivity v dennom stacionári

OZ Margaréta Lovinobaňa – spoločné letné športové a vedomostné aktivity, výlet do Bratislavy

Vzdelávacie inštitúcie a školy – zabezpečenie povinnej praxe

Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny – absolventská prax, aktivačné práce formou dobrovoľníckej činnosti, príspevky na zamestnávanie

Projekty a granty:

V roku 2016 sa naša organizácia aj pracovníci organizácie (ako FO) uchádzala o finančné prostriedky z rôznych grantov – Nadácia Orange, Nadácia VUB, Nadácia Slovenskej sporiteľne, Nadácia Pontis, Nadácia SPP, Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny, Ministerstvo financií, Nadácia Poštovej banky, Nadácia J&T.

Podporené boli nasledovné projekty:

Poskytovateľ	účel	obdobie realizácie	celkové náklady projektu
Nadácia SLSP	Zvyšovanie počítačovej gramotnosti klientov, vydávanie časopisu	Február – september 2016	1 000,00
Mesto Lučenec	Nákup športových a relaxačných pomôcok	máj 2016	300,00
Nadácia SPP	Podpora individuálneho rozvoja klienta – tvorba foto a video, prezentácie v Power Pointe	jún 2016 - október 2016	770,00
Nadácia Orange, súkromní darcovia	Vianočná kapustnica, nákup spoločenských hier, Mikulášske balíčky, potravinová pomoc pre klientov a ich rodiny	december 2016	950,00

A-megan, n.o., B. Nemcovej 56/12, 985 54 Lovinobaňa

IČO: 45740968, DIČ: 2023771541, č. účtu: 3138500757/0200

tel.: 0907 85 75 93, www.duhovydomek.sk, duhovydomek@gmail.com,

www.facebook/duhovydomek

Zamestnanci organizácie:

	Stav k 1.1.2016	Stav k 31.12.2016	poznámka
Zamestnanci - FO	7	7	Vzdelanie: 7 SŠ; 4 zamestnanci so ZP
Zamestnanci - prepočítané na pracovné úväzky	5	5	
Dohody o prácach mimo pracovného pomery	3	2	Vzdelanie: 1 VŠ I. stupňa, 1 VŠ II. stupňa, 1 základné vzdelanie (študent SŠ)
Dobrovoľníci	8	8	spolu odpracovaných 1210 hodín
Aktivačné práce formou dobrovoľníckej činnosti	7	2	počas roku 2016 pracovalo v organizácii spolu 6 uchádzačov o zamestnanie formou aktivačných prác
Absolventská prax	0	0	

III. Finančná správa -**Súvaha (skrátená):**

	Strana aktív	Bežné účtovné obdobie			Bezprostr. predch.úč. obdobie
		<i>Brutto</i>	<i>Korekcia</i>	<i>Netto</i>	<i>netto</i>
A.	Neobežný majetok				
1.	Dlhodobý nehm. majetok				
2.	Dlhodobý hmotný majetok				
3.	Dlhodobý finančný majetok				
B.	Obežný majetok	3770		3770	3074
1.	Zásoby				
2.	Dlhodobé pohľadávky				
3.	Krátkodobé pohľadávky	0		0	340
	pohľadávky z obch.styku			0	199
	pohľadávky z dôvodu vzťahov so SR			0	142
4.	Finančné účty	3770		3770	2932
	Pokladnica	458		458	899
	Bankové účty	3312		3312	2033
C.	Časové rozlíšenie				
MAJETOK SPOLU:		3770		3770	3272

A-megan, n.o., B. Nemcovej 56/12, 985 54 Lovinobaňa

IČO: 45740968, DIČ: 2023771541, č. účtu: 3138500757/0200

tel.: 0907 85 75 93, www.duhovydomecek.sk, duhovydomecek@gmail.com ,

www.facebook/duhovydomecek

	Strana pasív	Bežné účtové obdobie	Bezprostredne predch.úč.obdobie
A.	Vlastné zdroje krytia majetku		
1.	Imanie a peňažné fondy		
2.	Fondy tvorené zo zisku		
3.	Nevysporiad.HV minulých rokov		
4.	Výsl. hosp. za bežné účt.obd.		
B.	Cudzie zdroje krytia majetku	3770	3272
1.	Rezervy		
2.	Dlhodobé záväzky	8	20
	Záväzky zo sociálneho fondu	8	20
3.	Krátkodobé záväzky	3762	3252
	Záväzky voči zamestnancom	2373	2157
	Zúčtovanie so SP a ZP	1222	1037
	Daňové záväzky	79	59
	Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k ŠR	0	0
	Ostatné záväzky	88	806
4.	Bankové úvery		
C.	Časové rozlíšenie		
	Výnosy budúcich období		
	VLASTNÉ A CUDZIE ZDROJE SPOLU	3770	3272

Výkaz ziskov a strát

Náklady	Činnosť			Bezprostredne predch.účtov. obdobie
	Hlavná nezdaňovaná	Zdaňovaná	Spolu	
Spotreba materiálu	13788		13788	17022
Spotreba energie	7445		7445	2741
Cestovné	684		684	458
Ostatné služby	15805		15805	12293
Mzdové náklady	36018		36018	27708
Zákonné sociálne a zdravotné poistenie	10002		10002	8827
Zákonné sociálne náklady	1412		1412	293
Ostatné dane, poplatky a penále	390		390	516
Osobitné náklady	130		130	166
Iné ostatné náklady	243		243	195
Poskytnuté príspevky fyzickým osobám			0	861
NÁKLADY SPOLU	85917		85917	71079

A-megan, n.o., B. Nemcovej 56/12, 985 54 Lovinobaňa

IČO: 45740968, DIČ: 2023771541, č. účtu: 3138500757/0200

tel.: 0907 85 75 93, www.duhovydomcek.sk, duhovydomcek@gmail.com,[www.facebook/duhovydomcek](https://www.facebook.com/duhovydomcek)

Výnosy	Činnosť			Bezprostredne predch. účtov. obdobie
	Hlavná nezdaňovaná	Zdaňovaná	Spolu	
Tržby z predaja služieb	357		357	1622
Ostatné výnosy			0	0
Prijaté dary			0	2400
Prijaté príspevky od iných organizácií	2385		2385	3691
Prijaté príspevky od FO	1142		1142	745
Prijaté príspevky z verejných zbierok				
Príspevky z podielu 2% daní	682		682	400
Dotácie	81351		81351	62219
VÝNOSY SPOLU	85917		85917	71079
HV pred zdanením	0		0	0
HV po zdanení	0		0	0

Špecifikácia príjmov (výnosov):

Zdroj	Účel	Suma v celých €
MPSVR SR	Prevádzka - Denný stacionár	66 240
UPSVAR LC	CHP - prevádzkové náklady - mzdy zamestnancov CHP	10 225
UPSVAR LC	Výkon dobrovoľníckej činnosti	261
UPSVAR LC	Projekty na zamestnanosť	4624
MF SR	podiel zo spotrebnej dane - vybavenie denného stacionára	
Finančné príspevky od fyzických osôb	Materiál na aktivity, opravy	1142
Príjmy z verejných zbierok	Materiál na aktivity	0
Príspevky z podielu daní - 2%	Materiál na aktivity	682
Granty a projekty	Nadácia Orange, Nadácia SLSP, Nadácia SPP, Mesto Lučenec	2385
Úhrady klientov	Prevádzka - Denný stacionár	358
SPOLU:		85 917

A-megan, n.o., B. Nemcovej 56/12, 985 54 Lovinobaňa

IČO: 45740968, DIČ: 2023771541, č. účtu: 3138500757/0200

tel.: 0907 85 75 93, www.duhovydomek.sk, duhovydomek@gmail.com,[www.facebook/duhovydomek](https://www.facebook.com/duhovydomek)

Všetky príjmy organizácie boli použité na činnosť organizácie, v súlade s cieľmi a poslaním organizácie a v súlade s účelom, na ktorý boli poskytnuté.

Špecifikácia výdavkov (nákladov):

	V celých €	poznámka
Materiál (na aktivity, čistiace potreby, materiál na opravy, interiérové vybavenie)	10 200	materiál na aktivity s klientmi, čistiace a hygienické potreby, kancelársky materiál, interiérové vybavenie, stravovanie klientov
DHM	3 588	
Energie	7 445	plyn, elektrina, voda, paliv.drevo
Cestovné	683	
Nájomné	8400	
Služby	7 405	spracovanie miezd, vedenie účtovníctva, PO, BOZP, telekomunikačné náklady, poštovné
Mzdové náklady	33 400	
Odmeny mimo pracovného pomeru	2 618	dohody o pracovnej činnosti
Zákonné soc.a zdrav.poistenie (odvody)	10 003	
Zákonné sociálne náklady	1412	stravné lístky, PN, soc.fond
Poplatky	390	notárske overenie, kolky
Osobitné náklady	130	poistenie zodpovednosti za škodu, úrazové poistenie dobrovoľníkov
Iné náklady	243	bankové poplatky
SPOLU	85 917	

Výsledok hospodárenia:

Organizácia v roku 2016 nevytvorila zisk ani stratu.

A-megan, n.o., B. Nemcovej 56/12, 985 54 Lovinobaňa

IČO: 45740968, DIČ: 2023771541, č. účtu: 3138500757/0200

tel.: 0907 85 75 93, www.duhovydomek.sk, duhovydomek@gmail.com,[www.facebook/duhovydomek](https://www.facebook.com/duhovydomek)**Závazky:**

Závazok (v €)	Stav k 1.1.2016	Stav k 31.12.2016	Poznámka
Zamestnanci	2157,46	2372,61	
Sociálna poisťovňa	838,28	950,15	
Zdravotné poisťovne	199,05	271,8	
Daňový úrad	58,07	78,59	
Závazky zo SF	20,08	8,6	
MPSVR SR	0,39	0,28	Povinnosť vrátiť výnosy
Pôžičky	0	87,7	
SPOLU:	3273,33	3769,73	

Všetky záväzky sú v lehote splatnosti.

Pohľadávky:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2016	Stav k 31.12.2016	Poznámka
Dodávateľia	199,00		nevrátená záloha za vzdel.kurz
UPSVAR LC	141,44		refundácia nákladov na dobrovoľ.činnosť
SPOLU:	340,44	0,00	

Všetky pohľadávky sú v lehote splatnosti.

A-megan, n.o., B. Nemcovej 56/12, 985 54 Lovinobaňa

IČO: 45740968, DIČ: 2023771541, č. účtu: 3138500757/0200

tel.: 0907 85 75 93, www.duhovydomcek.sk, duhovydomcek@gmail.com,

[www.facebook/duhovydomcek](https://www.facebook.com/duhovydomcek)

Použitie podielu daní – 2%:

	V celých €	poznámka
Materiál	682	materiál na bezbariérové úpravy dvora (zámková dlažba a iné)
SPOLU	682	

Ekonomicky oprávnené náklady na jedného prijímateľa sociálnej služby

Ekonomicky oprávnené náklady – sú náklady:

a) mzdy, platy a ostatné osobné vyrovnania vo výške, ktorá zodpovedá výške platu a ostatných osobných vyrovnaní podľa osobitného predpisu,

b) poistné na sociálne poistenie, poistné na verejné zdravotné poistenie a príspevky na starobné dôchodkové sporenie,

c) cestovné náhrady okrem cestovných náhrad pri zahraničných pracovných cestách,

d) energie, vody a komunikácie,

e) materiál okrem reprezentačného vybavenia nových interiérov,

f) dopravné,

g) rutinná údržba a štandardná údržba okrem jednorazovej údržby objektov alebo ich častí a riešenia havarijných stavov,

h) nájomné na prenájom okrem dopravných prostriedkov a špeciálnych strojov, prístrojov, zariadení, techniky, náradia a materiálu,

i) služby,

j) bežné transfery, z toho len na vreckové, odstupné, odchodné, náhrada príjmu pri dočasnej pracovnej neschopnosti zamestnanca,

k) odpisy hmotného majetku a nehmotného majetku poskytovateľa sociálnej služby podľa osobitného predpisu.

A-megan, n.o., B. Nemcovej 56/12, 985 54 Lovinobaňa

IČO: 45740968, DIČ: 2023771541, č. účtu: 3138500757/0200

tel.: 0907 85 75 93, www.duhovydomcek.sk, duhovydomcek@gmail.com,

[www.facebook/duhovydomcek](https://www.facebook.com/duhovydomcek)

Výška ekonomicky oprávnených nákladov podľa druhu poskytovanej sociálnej služby v roku 2016:

Druh sociálnej služby	Ekonomicky oprávnené náklady na 1 prijímateľa sociálnej služby za rok	Ekonomicky oprávnené náklady na 1 prijímateľa sociálnej služby za mesiac
Denný stacionár	2863,9	238,66

Výška úhrady klienta v dennom stacionári predstavovala sumu za odobratú stravu. Iný poplatok klienti neplatili.

Majetok organizácie

Organizácia nevlastní dlhodobý hmotný a nehmotný majetok. Priestory, v ktorých prevádzkuje svoju činnosť má v dlhodobom prenájme.

Organizácia vlastní drobný hmotný majetok v hodnote 11318,75 €.

Organizácia disponuje ďalším vybavením priestorov (nábytok, zariadenie, materiál na aktivity s klientmi, počítačové vybavenie, kancelárske vybavenie), ktoré získala formou sponzorských darov od fyzických osôb.

Majetok organizácie ďalej tvorí finančná hotovosť a prostriedky na bežných účtoch vo výške 3769,73 €

Zasadnutia správnej rady

V roku 2016 zasadala správna rada celkom dva krát – na zasadnutiach schválila účtovnú závierku za rok 2015, plán činnosti na rok 2016.

V Lovinobani, apríl 2017

A-megan, n.o.

B. Němcovej 56/12

985 54 Lovinobaňa

IČO: 45 740 968

Margaréta Žigová vl.r.

riaditeľka n.o.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

štatutárnemu orgánu a správnej rade neziskovej organizácie A-megan, n.o.
B. Nemcovej 56/12, 985 54 Lovinobaňa

Správa z auditu účtovnej závierkyNázor

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

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

Základ pre názor

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

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

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

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

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivo 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 auditorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Organizácie.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných auditorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Organizácie nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z auditorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Organizácia prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

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 účtovníctve. 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 posúdenie, 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.

Posúdili sme, či výročná správa Organizácie obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

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 účtovníctve.

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.

V Lučenci, 13. apríla 2017

D.E.A. AUDIT s.r.o.
Hviezdoslavova 49/11
984 01 Lučenec
Licencia UDVA 363

Ing. Marian Malček
Štatutárny audítor
Licencia SKAU 965

Malček



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 píše 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 Ě F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ů V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo		Účtovná závierka		Mesiac Rok	
2 0 2 3 7 7 1 5 5 4		☒ riadna ☒ zostavená		od 0 1 2 0 1 6	
IČO		☐ mimoriadna ☐ schválená		do 1 2 2 0 1 6	
4 5 7 4 0 9 6 8		(vyznačí sa x)		Bezprostredne predchádzajúce obdobie	
SID				od 0 1 2 0 1 5	
SK NACE				do 1 2 2 0 1 5	
8 8 . 9 9 . 0					

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

A - m e g a n , n . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

B . N e m c o v e j

Číslo

5 6 / 1 2

PSČ

Obec

9 8 5 5 4

L o v i n o b a ň a

Číslo telefónu

0 /

Číslo faxu

0 /

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

1 0 . 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:

. . 2 0

A-megan, n.o.

B. Němcovej 56/12

985 54 Lovinobaňa

IČO: 45 740 968

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					
1. Dlhodobý nehmotný majetok r. 003 až r. 008	002					
Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti 012-(072+091AÚ)	003					
Softvér 013 - (073+091AÚ)	004					
Oceniteľné 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					
2. Dlhodobý hmotný majetok r. 010 až r. 020	009					
Pozemky (031)	010			x		
Umelecké diela a zbierky (032)	011			x		
Stavby 021 - (081 + 092AÚ)	012					
Samostatné huteľné veci a súbory huteľných 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					
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		3769,73		3769,73	3272,94
1. Zásoby r. 031 až r. 036	030					
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					
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					340,44
Pohľadávky z obchodného styku (311AÚ až 314 AÚ) - 391AÚ	043					199,00
Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ)	044					
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	045			x		
Daňové pohľadávky (341 až 345)	046			x		
Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+ 348)	047			x		141,44
Pohľadávky voči účastníkom združení (358 AÚ - 391AÚ)	048					
Spojovací účet pri združení (396 - 391AÚ)	049					
Iné pohľadávky (335AÚ + 373AÚ + 375AÚ + 378AÚ) - 391AÚ	050					
4. Finančné účty r. 052 až r. 056	051		3769,73		3769,73	2932,50
Pokladnica (211 + 213)	052		458,15	x	458,15	899,13
Bankové účty (221 AÚ + 261)	053		3311,58	x	3311,58	2033,37
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					
1. Náklady budúcich období (381)	058					
Príjmy budúcich období (385)	059					
MAJETOK SPOLU r. 001 + r. 029 + r. 057	060		3769,73		3769,73	3272,94

Strana pasív		č.r.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a		b	5	6
A. VLASTNÉ ZDROJE KRYTIA MAJETKU SPOLU		061	0,00	0,00
r. 062+ r. 068 + r. 072 + r. 073				
1. Imanie a peňažné fondy	r. 063 až r. 067	062		
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. 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		
4. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 062 + r. 068 + r. 072 + r. 074 + r. 101)		073	0,00	0,00
B. CUDZIE ZDROJE SPOLU		074	3769,73	3272,94
r. 075 + r. 079 + r. 087 + r. 097				
1. Rezervy	r. 076 až r. 078	075		
Rezervy zákonné	(451AÚ)	076		
Ostatné rezervy	(459AÚ)	077		
Krátkodobé rezervy	(323 + 451AÚ + 459AÚ)	078		
2. Dlhodobé záväzky	r. 080 až r. 086	079	8,60	20,08
Záväzky zo sociálneho fondu	(472)	080	8,60	20,08
Vydané dlhopisy	(473)	081		
Záväzky z nájmu	(474 AÚ)	082		
Dlhodobé prijaté preddavky	(475)	083		
Dlhodobé nefakturované 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	3761,13	3252,86
Záväzky z obchodného styku	(321 až 326) okrem 323	088		
Záväzky voči zamestnancom	(331+ 333)	089	2372,61	2157,46
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)		090	1221,95	1037,33
Daňové záväzky	(341 až 345)	091	78,87	58,07
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	87,70	
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		101		
r. 102 a r. 103				
1. Výdavky budúcich období	(383)	102		
Výnosy budúcich období	(384)	103		
VLASTNÉ ZDROJE A CUDZIE ZDROJE SPOLU		104	3769,73	3272,94
r.061+ r.074 + r.101				

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	13788,25		13788,25	17022,34
502	Spotreba energie	02	7444,98		7444,98	2740,59
504	Predaný tovar	03				
511	Opravy a udržiavanie	04				
512	Cestovné	05	683,69		683,69	457,85
513	Náklady na reprezentáciu	06				
518	Ostatné služby	07	15804,59		15804,59	12293,21
521	Mzdové náklady	08	36018,45		36018,45	27708,23
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	10002,28		10002,28	8826,68
525	Ostatné sociálne poistenie	10				
527	Zákonné sociálne náklady	11	1411,86		1411,86	292,91
528	Ostatné sociálne náklady	12				
531	Daň z motorových vozidiel	13				
532	Daň z nehnuteľností	14				
538	Ostatné dane a poplatky	15	330,32		330,32	515,51
541	Zmluvné pokuty a penále	16				
542	Ostatné pokuty a penále	17	60,00		60,00	
543	Odpísanie pohľadávky	18				
544	Úroky	19				
545	Kurzové straty	20				
546	Dary	21				
547	Osobitné náklady	22	129,70		129,70	165,70
548	Manká a škody	23				
549	Iné ostatné náklady	24	242,68		242,68	194,56
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				861,00
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	85916,80		85916,80	71078,58

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				
602	Tržby z predaja služieb	40	357,42		357,42	1622,26
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	0,03		0,03	0,49
645	Kurzové zisky	54				
646	Prijaté dary	55				2400,00
647	Osobitné výnosy	56				
648	Zákonné poplatky	57				
649	Iné ostatné výnosy	58				
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	2385,00		2385,00	3691,00
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	69	1141,88		1141,88	745,73
664	Prijaté členské príspevky	70				
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	71	681,92		681,92	400,01
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	72				
691	Dotácie	73	81350,58		81350,58	62219,11
Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73		74	85916,83		85916,83	71078,60
Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38		75	0,03		0,03	0,02
591	Daň z príjmov	76	0,03		0,03	0,02
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	77				
Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r. 76 + r. 77)) (+/-)		78	0,00		0,00	0,00

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.

Zakladateľom účtovnej jednotky je Margaréta Žigová. Dátum založenia (registrácie) je 1.6.2013 – registrácia Obvodný úrad Banská Bystrica pod číslom ObU-BB-OVVS4-2013/07243-00005

(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.

Správna rada: Anna Babiaková, Július Babiak, Dušan Trčan

Revízor: Peter Žigo

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

Opis činnosti:

Poskytovanie sociálnych služieb a sociálnej starostlivosti osobám so zdravotným postihnutím.

Účtovná jednotka sa zameriava tiež na ďalšie oblasti:

- 1.tvorba, rozvoj, ochrana, obnova a prezentácia duchovných a kultúrnych hodnôt, obnova tradícií v regióne, ochrana a obnova kultúrnych a prírodných pamiatok, obnova a rozvoj duchovných a morálnych hodnôt v regióne
- 2.poskytovanie sociálnej pomoci a humanitárna starostlivosť – pomoc sociálne a zdravotne znevýhodneným občanom
- 3.ochrana ľudských práv a základných slobôd - antidiskriminačné aktivity, pomoc týraným ženám a deťom, pomoc sociálne a zdravotne znevýhodneným obyvateľom
- 4.vzdelávanie, výchova a rozvoj telesnej kultúry – podpora a zriaďovanie centier voľného času pre zdravotne znevýhodnených občanov, pre sociálne znevýhodnených občanov - najmä deti; podpora integrácie zdravotne a sociálne znevýhodnených občanov
- 5.tvorba a ochrana životného prostredia a ochrana zdravia obyvateľstva, osвета v oblasti ochrany životného prostredia a ochrany zdravia obyvateľstva
- 6.služby na podporu regionálneho rozvoja a zamestnanosti – najmä na podporu zamestnanosti sociálne znevýhodnených a zdravotne znevýhodnených občanov, zriaďovanie chránených pracovísk

Účtovná jednotka nevykonáva podnikateľskú činnosť.

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

	Bežné ú.o.	Predchádzajúce ú.o.
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	5	1,5
-z toho vedúcich zamestnancov	1	1
Počet vyslaných dobrovoľníkov	0	0
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku	8	6

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

Nie sú.

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

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 splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

(2) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód s uvedením dôvodu týchto zmien a vyčíslením ich vplyvu na finančnú hodnotu majetku, záväzkov, základného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky – nenastali zmeny.

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

- a) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou – nevyskytuje sa
- b) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou – nevyskytuje sa
- c) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom – nevyskytuje sa
- d) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou - nevyskytuje sa
- e) dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou - nevyskytuje sa
- f) dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom - nevyskytuje sa
- g) dlhodobý finančný majetok - nevyskytuje sa
- h) zásoby obstarané kúpou – obstarávacía cena
- i) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou - nevyskytuje sa
- j) zásoby obstarané iným spôsobom - nevyskytuje sa
- k) pohľadávky – reálna hodnota
- l) krátkodobý finančný majetok – reálna hodnota
- m) časové rozlíšenie na strane aktív – reálna hodnota
- n) záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov – reálna hodnota
- o) časové rozlíšenie na strane pasív – reálna hodnota
- p) deriváty - nevyskytuje sa
- r) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi - nevyskytuje sa

(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.

Účtovná jednotka nevlastní dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý nehmotný majetok.

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

Účtovná jednotka neuplatňuje opravné položky a rezervy.

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 – nevyskytuje sa

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 - nevyskytuje sa

c) prehľad o zostatkových cenách dlhodobého majetku na začiatku bežného účtovného obdobia a na konci bežného účtovného obdobia - nevyskytuje sa

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

(3) Údaje o spôsobe a výške poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku - nevyskytuje sa

(4) Údaje o štruktúre dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie a jeho umiestnenie v členení podľa položiek súvahy a o zmenách, ktoré sa uskutočnili v priebehu bežného účtovného obdobia v jednotlivých položkách dlhodobého finančného majetku - nevyskytuje sa

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

(6) Prehľad o významných položkách krátkodobého finančného majetku a o ocenení krátkodobého finančného majetku reálnou hodnotou ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom sa uvádza vplyv takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia účtovnej jednotky - nevyskytuje sa

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

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

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

(10) Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti - nevyskytuje sa

(11) Prehľad významných položiek časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období –nevyskytuje sa

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

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

V €	Stav na začiatku ú.o.	Prírastky	Úbytky	Stav na konci ú.o.
Vklad zakladateľa	0	0	0	0

Vklad zakladateľa bol použitý na výdavky (náklady) účtovnej jednotky.

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 – nevyskytuje sa

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

(14) Opis a výška cudzích zdrojov, a to

- a) údaje o jednotlivých druhoch rezerv, ktoré tvorí účtovná jednotka; uvádza sa stav rezerv na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, zníženie, použitie alebo zrušenie počas bežného účtovného obdobia a zostatok rezervy na konci bežného účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezervy - reálna hodnota
- b) údaje o významných položkách na účtoch 325 - Ostatné záväzky a 379 – Iné záväzky; uvádza sa začiatkový stav, prírastky, úbytky a konečný zostatok podľa jednotlivých druhov záväzkov – nevyskytujú sa významné položky
- c) prehľad o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Záväzky v €	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti
Zamestnanci	2372,61	
Sociálna poisťovňa	950,15	
Zdravotná poisťovňa Dôvera	113,06	
VZP	158,74	
Daňový úrad	78,59	
Záväzky zo soc.fondu	8,60	
MPSVR SR (výnosy-povinnosť vrátiť)	0,28	
SPOLU:	3273,33	

d) prehľad o výške záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení podľa položiek súvahy

1. do jedného roka vrátane,
2. od jedného roka do piatich rokov vrátane,
3. viac ako päť rokov,

Záväzky v €	Do jedného roka	Jeden až päť rokov	Viac ako päť rokov
Zamestnanci	2372,61		
Sociálna poisťovňa	950,15		
Zdravotná poisťovňa Dôvera	113,06		
VZP	158,74		
Daňový úrad	78,59		
Záväzky zo SF	8,60		
MPSVR SR	0,28		
Spolu:	3273,33		

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,

v €	Stav na začiatku ú.o.	Tvorba	Čerpanie	Stav a konci ú.o.
Sociálny fond	20,08	188,82	200,30	8,60

f) prehľad o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach s uvedením meny, v ktorej boli poskytnuté, druhu, hodnoty v cudzej mene a hodnoty v eurách ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, výšky úroku, splatnosti a formy zabezpečenia – nevyskytuje sa

g) prehľad o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období

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

a) zostatkovú hodnotu bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku – nevyskytuje sa

b) zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obstaraného z dotácie - nevyskytuje sa

c) zostatok nepoužitej dotácie alebo grantu – nevyskytuje sa

d) zostatok nepoužitej časti podielu zaplatenej dane - nevyskytuje sa

e) zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane - nevyskytuje sa

(16) Údaje o majetku prenajatom formou finančného prenájmu, a to

a) celková suma dohodnutých platieb ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, v členení na istinu a finančný náklad,

b) suma istiny a finančného nákladu podľa doby splatnosti

1. do jedného roka vrátane,

2. od jedného roka do piatich rokov vrátane,

3. viac ako päť rokov.

- nevyskytuje sa

Čl. IV

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

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

Zdroj	Účel	Suma
Tržby za poskytovanie sociálnej služby (úhrada klientov)	Prevádzka denného stacionára	357,42
SPOLU:		357,42

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

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

Zdroj	Účel	Suma v celých €
MPSVR SR	Prevádzka - Denný stacionár	66 240
UPSVAR LC	CHP – prevádzkové náklady - mzdy zamestnancov CHP	10 226
UPSVAR LC	Výkon dobrovoľníckej činnosti	261
UPSVAR LC	Projekty na zamestnanosť	4624
Finančné príspevky od fyzických osôb	Materiál na aktivity, opravy	1142
Príjmy z verejných zbierok	Materiál na aktivity	0
Príspevky z podielu daní - 2%	Materiál na aktivity	682
Granty a projekty	Nadácia Orange, Nadácia SLSP, Mesto Lučenec, Nadácia SPP	2 385
Úhrady klientov	Prevádzka - Denný stacionár	357
SPOLU:		85 917

(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 – nevyskytuje sa

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

	<i>V celých €</i>	<i>poznámka</i>
<i>Materiál (na aktivity, čistiace potreby, materiál na opravy, interiérové vybavenie)</i>	10 200	<i>materiál na aktivity s klientmi, čistiace a hygienické potreby, kancelársky materiál, interiérové vybavenie, stravovanie klientov</i>
<i>DHM</i>	3 588	
<i>Energie</i>	7 445	<i>plyn, elektrina, voda, paliv.drevo</i>
<i>Cestovné</i>	684	
<i>Nájomné</i>	8 400	
<i>Služby</i>	7 405	<i>spracovanie miezd, vedenie účtovníctva, PO, BOZP, telekomunikačné náklady, poštovné</i>
<i>Mzdové náklady</i>	33 400	
<i>Odmeny mimo pracovného pomeru</i>	2 618	<i>dohody o pracovnej činnosti</i>
<i>Zákonné soc.a zdrav.poistenie (odvody)</i>	10 002	
<i>Zákonné sociálne náklady</i>	1 412	<i>stravné lístky, PN, soc.fond</i>
<i>Poplatky</i>	390	<i>notárske overenie, kolky</i>
<i>Osobitné náklady</i>	130	<i>Poistenie zodpovednosti za škodu, úrazové poistenie dobrovoľníkov</i>
<i>Iné náklady</i>	243	<i>Bankové poplatky</i>
SPOLU	85 917	

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

	<i>V celých €</i>	<i>poznámka</i>
<i>Materiál</i>	682	<i>materiál na bezbariérové úpravy dvora</i>
SPOLU	682	

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 - nevyskytuje sa

(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 – 360,00
- b) uisťovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky,
- c) súvisiace audítorské služby,
- d) daňové poradenstvo,
- e) ostatné neaudítorské služby.

Čl. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

Významné položky prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, odpísané pohľadávky a prípadné ďalšie položky - nevyskytuje sa

Čl. VI

Ďalšie informácie

(1) Opis a hodnota iných aktív, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmito inými aktívami sú napríklad práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv, práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov - nevyskytuje sa

(2) Opis a hodnota iných pasív vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takýmito inými pasívami sú:

- a) možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- b) povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

nevyskytuje sa

(3) Opis významných položiek ostatných finančných povinností, ktoré sa nesledujú v účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe; pri každej položke sa uvádza jej opis, výška a údaj, či sa týka spriaznených osôb, a to

- a) povinnosť z devízových termínovaných obchodov a iných finančných derivátov,
- b) povinnosť z opčných obchodov,
- c) zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité produkty alebo služby, napríklad z dodávateľských alebo odberateľských zmlúv,
- d) povinnosť z leasingových, nájomných, servisných, poisťných, koncesionárskych, licenčných zmlúv a podobných zmlúv,
- e) iné povinnosti.

nevyskytuje sa

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

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