

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA**  
štatutárnemu orgánu a členom občianskeho združenia **DÔSTOJNOSŤ Horné Štitáre**

**Správa z auditu účtovnej závierky**

Názor

Uskutočnila som audit účtovnej závierky občianskeho združenia **DÔSTOJNOSŤ Horné Štitáre so sídlom Horné Štitáre č.189, PSČ 956 03** (ďalej len „Občianske združenie“), 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 môjho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Občianskeho združenia k 31. decembru 2016 a výsledku jeho 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 som vykonala podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Moja zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Občianskeho združenia som nezávislá 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 môj audit účtovnej závierky a splnila som aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Som presvedčená, že audítorské dôkazy, ktoré som získala, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre môj názor.

Iná skutočnosť

Vzhľadom na to, že občianske združenie vzniklo zápisom do Registra 15.10.2015, za rok končiaci sa k 31. 12. 2015 nevznikla povinnosť auditu účtovnej závierky.

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 Občianskeho združenia 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 Občianske združenie zlikvidovať alebo ukončiť jeho činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Mojou 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 uplatňujem odborný úsudok a zachovávam profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujem a posudzujem riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujem a uskutočňujem audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavam audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre môj 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.
- Oboznamujem sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby som mohla navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotím vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robím 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 Občianskeho združenia nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejem k záveru, že významná neistota existuje, som povinná upozorniť v mojej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať môj názor. Moje závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania mojej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotím 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.

Dátum správy: 20. apríl 2017

Meno a priezvisko audítora:

Ing. Oľga Beláková

Sídlo: Topoľčany, Malinová 4154/42

Číslo licencie: SKAU 247



Podpis audítora



# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

neziskovej účtovnej jednotky  
v sústave podvojného účtovníctva



zostavená k 31.12.2016

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 Č 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 | Účtovná závierka     | Mesiac Rok                           |
| 2120133202                 | X riadna X zostavená | od 1 2 0 1 6                         |
| IČO                        | mimoriadna schválená | do 1 2 2 0 1 6                       |
| 48413143                   | (vyznačí sa x)       | Bezprostredne predchádzajúce obdobie |
| SID SK NACE                |                      | od 1 2 0 1 5                         |
| 94.99.2                    |                      | do 1 2 2 0 1 5                       |

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč NUJ 1-01)

X Poznámky (Úč NUJ 3-01)

X Výkaz ziskov a strát (Úč NUJ 2-01)

(vyznačí sa x)

Obchodné meno alebo názov účtovnej jednotky

Dôstojnosť Horné Štitáre, o.z.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Číslo

189

PSČ

Obec

95603 HORNÉ ŠTITÁRE

Číslo telefónu

Číslo faxu

038 / 5388249 0 /

E-mailová adresa

KOSECKA@OFFICE24.SK

|                |                                                            |                                                                     |                                                                                         |
|----------------|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|
| Zostavená dňa: | 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: |
| 29.03.2017     |                                                            |                                                                     |                                                                                         |
| Schválená dňa: |                                                            |                                                                     |                                                                                         |
| . 20           |                                                            |                                                                     |                                                                                         |

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu





| Strana aktív                                                                       |                            | č. r.      | Bežné účtovné obdobie |          |           | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|------------|-----------------------|----------|-----------|----------------------------------------------|
|                                                                                    |                            |            | Brutto                | Korekcia | Netto     | Netto                                        |
| a                                                                                  |                            | b          | 1                     | 2        | 3         | 4                                            |
| <b>A. NEOBEŽNÝ MAJETOK SPOLU</b> r.002+r.009+r.021                                 |                            | 001        | 43 210,40             | 1 535,00 | 41 675,40 |                                              |
| <b>1. Dlhodobý nehmotný majetok</b>                                                | <b>r.003 až r.008</b>      | <b>002</b> |                       |          |           |                                              |
| Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti                                  | 012-(072+091 AÚ)           | 003        |                       |          |           |                                              |
| Softvér                                                                            | 013-(073+091 AÚ)           | 004        |                       |          |           |                                              |
| Oceneniteľné práva                                                                 | 014-(074+091 AÚ)           | 005        |                       |          |           |                                              |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok                                                  | (018+019)-(078+079+091 AÚ) | 006        |                       |          |           |                                              |
| Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku                                           | (041-093)                  | 007        |                       |          |           |                                              |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok                                  | (051-095 AÚ)               | 008        |                       |          |           |                                              |
| <b>2. Dlhodobý hmotný majetok</b>                                                  | <b>r.010 až r.020</b>      | <b>009</b> | 43 210,40             | 1 535,00 | 41 675,40 |                                              |
| Pozemky                                                                            | (031)                      | 010        |                       | x        |           |                                              |
| Umelecké diela a zbierky                                                           | (032)                      | 011        |                       | x        |           |                                              |
| Stavby                                                                             | 021-(081+092 AÚ)           | 012        |                       |          |           |                                              |
| Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí                                  | 022-(082+092 AÚ)           | 013        | 19 211,60             | 535,00   | 18 676,60 |                                              |
| Dopravné prostriedky                                                               | 023-(083+092 AÚ)           | 014        | 23 998,80             | 1 000,00 | 22 998,80 |                                              |
| Pestovateľské celky trvalých porastov                                              | 025-(085+092 AÚ)           | 015        |                       |          |           |                                              |
| Základné stádo a ťažné zvieratá                                                    | 026-(086+092 AÚ)           | 016        |                       |          |           |                                              |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok                                                     | 028-(088+092 AÚ)           | 017        |                       |          |           |                                              |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok                                                    | 029-(089+092 AÚ)           | 018        |                       |          |           |                                              |
| Obstaranie dlhodobého hmotného majetku                                             | (042-094)                  | 019        |                       |          |           |                                              |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok                                    | (052-095 AÚ)               | 020        |                       |          |           |                                              |
| <b>3. Dlhodobý finančný majetok</b>                                                | <b>r.022 až r.028</b>      | <b>021</b> |                       |          |           |                                              |
| Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach v ovládanej osobe    | (061-096 AÚ)               | 022        |                       |          |           |                                              |
| Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach s podstatným vplyvom | (062-096 AÚ)               | 023        |                       |          |           |                                              |
| Dlhové cenné papiere držané do splatnosti                                          | (065-096 AÚ)               | 024        |                       |          |           |                                              |
| Pôžičky podnikom v skupine a ostatné pôžičky                                       | (066+067)-096 AÚ           | 025        |                       |          |           |                                              |
| Ostatný dlhodobý finančný majetok                                                  | (069-096 AÚ)               | 026        |                       |          |           |                                              |
| Obstaranie dlhodobého finančného majetku                                           | (043-096 AÚ)               | 027        |                       |          |           |                                              |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok                                  | (053-096 AÚ)               | 028        |                       |          |           |                                              |

| Strana aktív                                                                              |                                      | č. r.      | Bežné účtovné obdobie |          |           | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|------------|-----------------------|----------|-----------|----------------------------------------------|
|                                                                                           |                                      |            | Brutto                | Korekcia | Netto     | Netto                                        |
| a                                                                                         | b                                    |            | 1                     | 2        | 3         | 4                                            |
| <b>B. OBEŽNÝ MAJETOK SPOLU</b>                                                            | <b>r.030+r.037+r.042+r.051</b>       | <b>029</b> | 2 428,11              |          | 2 428,11  | 5 217,12                                     |
| <b>1. Zásoby</b>                                                                          | <b>r.031 až r.036</b>                | <b>030</b> |                       |          |           |                                              |
| Materiál                                                                                  | (112+119)-191                        | 031        |                       |          |           |                                              |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby                                           | (121+122)-(192+193)                  | 032        |                       |          |           |                                              |
| Výrobky                                                                                   | (123-194)                            | 033        |                       |          |           |                                              |
| Zvieratá                                                                                  | (124-195)                            | 034        |                       |          |           |                                              |
| Tovar                                                                                     | (132+139)-196                        | 035        |                       |          |           |                                              |
| Poskytnuté prevádzkové preddavky na zásoby                                                | (314 AÚ-391 AÚ)                      | 036        |                       |          |           |                                              |
| <b>2. Dlhodobé pohľadávky</b>                                                             | <b>r.038 až r.041</b>                | <b>037</b> |                       |          |           |                                              |
| Pohľadávky z obchodného styku                                                             | (311 AÚ až 314 AÚ)-391 AÚ            | 038        |                       |          |           |                                              |
| Ostatné pohľadávky                                                                        | (315 AÚ-391 AÚ)                      | 039        |                       |          |           |                                              |
| Pohľadávky voči účastníkom združení                                                       | (358 AÚ-391 AÚ)                      | 040        |                       |          |           |                                              |
| Iné pohľadávky                                                                            | (335 AÚ+373 AÚ+375 AÚ+378 AÚ)-391 AÚ | 041        |                       |          |           |                                              |
| <b>3. Krátkodobé pohľadávky</b>                                                           | <b>r.043 až r.050</b>                | <b>042</b> |                       |          |           |                                              |
| Pohľadávky z obchodného styku                                                             | (311 AÚ až 314 AÚ)-391 AÚ            | 043        |                       |          |           |                                              |
| Ostatné pohľadávky                                                                        | (315 AÚ-391 AÚ)                      | 044        |                       |          |           |                                              |
| Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami                              | (336)                                | 045        |                       | x        |           |                                              |
| Daňové pohľadávky                                                                         | (341 až 345)                         | 046        |                       | x        |           |                                              |
| Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy | (346+348)                            | 047        |                       | x        |           |                                              |
| Pohľadávky voči účastníkom združení                                                       | (358 AÚ-391 AÚ)                      | 048        |                       |          |           |                                              |
| Spojovací účet pri združení                                                               | (396-391 AÚ)                         | 049        |                       |          |           |                                              |
| Iné pohľadávky                                                                            | (335 AÚ+373 AÚ+375 AÚ+378 AÚ)-391 AÚ | 050        |                       |          |           |                                              |
| <b>4. Finančné účty</b>                                                                   | <b>r.052 až r.056</b>                | <b>051</b> | 2 428,11              |          | 2 428,11  | 5 217,12                                     |
| Pokladnica                                                                                | (211+213)                            | 052        | 1 528,56              | x        | 1 528,56  | 3 531,05                                     |
| Bankové účty                                                                              | (221 AÚ+261)                         | 053        | 899,55                | x        | 899,55    | 1 686,07                                     |
| Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok                                      | (221 AÚ)                             | 054        |                       | x        |           |                                              |
| Krátkodobý finančný majetok                                                               | (251+253+255+256+257)-291 AÚ         | 055        |                       |          |           |                                              |
| Obstaranie krátkodobého finančného majetku                                                | (259-291 AÚ)                         | 056        |                       |          |           |                                              |
| <b>C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU</b>                                                         | <b>r.058 a r.059</b>                 | <b>057</b> |                       |          |           |                                              |
| <b>1. Náklady budúcich období</b>                                                         | <b>(381)</b>                         | <b>058</b> |                       |          |           |                                              |
| Prijmy budúcich období                                                                    | (385)                                | 059        |                       |          |           |                                              |
| <b>MAJETOK SPOLU</b>                                                                      | <b>r.001+r.029+r.057</b>             | <b>060</b> | 45 638,51             | 1 535,00 | 44 103,51 | 5 217,12                                     |

| Strana pasív                                                                       |                                              | č. r.                          | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| a                                                                                  |                                              | b                              | 5                     | 6                                            |
| <b>A. VLASTNÉ ZDROJE KRYTIA MAJETKU SPOLU</b>                                      |                                              | <b>r.062+r.068+r.072+r.073</b> | <b>061</b>            | <b>-18 891,76</b>                            |
| <b>1. Imanie a peňažné fondy</b>                                                   | <b>r.063 až r.067</b>                        | <b>062</b>                     |                       |                                              |
| Základné imanie                                                                    | (411)                                        | 063                            |                       |                                              |
| Peňažné fondy tvorené podľa osobitného predpisu                                    | (412)                                        | 064                            |                       |                                              |
| Fond reprodukcie                                                                   | (413)                                        | 065                            |                       |                                              |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                                | (414)                                        | 066                            |                       |                                              |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín                              | (415)                                        | 067                            |                       |                                              |
| <b>2. Fondy tvorené zo zisku</b>                                                   | <b>r.069 až r.071</b>                        | <b>068</b>                     |                       |                                              |
| Rezervný fond                                                                      | (421)                                        | 069                            |                       |                                              |
| Fondy tvorené zo zisku                                                             | (423)                                        | 070                            |                       |                                              |
| Ostatné fondy                                                                      | (427)                                        | 071                            |                       |                                              |
| <b>3. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov</b>                      | <b>(+;-428)</b>                              | <b>072</b>                     | <b>-8 537,89</b>      |                                              |
| <b>4. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie</b>                                 | <b>r.060-(r.062+r.068+r.072+r.074+r.101)</b> | <b>073</b>                     | <b>-10 353,87</b>     | <b>-8 537,89</b>                             |
| <b>B. CUDZIE ZDROJE SPOLU</b>                                                      |                                              | <b>r.075+r.079+r.087+r.097</b> | <b>074</b>            | <b>43 829,27</b>                             |
| <b>1. Rezervy</b>                                                                  | <b>r.076 až r.078</b>                        | <b>075</b>                     | <b>980,00</b>         | <b>567,60</b>                                |
| Rezervy zákonné                                                                    | (451 AÚ)                                     | 076                            |                       |                                              |
| Ostatné rezervy                                                                    | (459 AÚ)                                     | 077                            |                       |                                              |
| Krátkodobé rezervy                                                                 | (323+451 AÚ+459 AÚ)                          | 078                            | 980,00                | 567,60                                       |
| <b>2. Dlhodobé záväzky</b>                                                         | <b>r.080 až r.086</b>                        | <b>079</b>                     | <b>221,24</b>         | <b>3,00</b>                                  |
| Záväzky zo sociálneho fondu                                                        | (472)                                        | 080                            | 221,24                | 3,00                                         |
| Vydané dlhopisy                                                                    | (473)                                        | 081                            |                       |                                              |
| Záväzky z nájmu                                                                    | (474 AÚ)                                     | 082                            |                       |                                              |
| Dlhodobé prijaté preddávky                                                         | (475)                                        | 083                            |                       |                                              |
| Dlhodobé nevymaturované dodávky                                                    | (476)                                        | 084                            |                       |                                              |
| Dlhodobé zmenky na úhradu                                                          | (478)                                        | 085                            |                       |                                              |
| Ostatné dlhodobé záväzky                                                           | (373 AÚ+479 AÚ)                              | 086                            |                       |                                              |
| <b>3. Krátkodobé záväzky</b>                                                       | <b>r.088 až r.096</b>                        | <b>087</b>                     | <b>42 628,03</b>      | <b>11 708,61</b>                             |
| Záväzky z obchodného styku                                                         | (321 až 326) okrem 323                       | 088                            | 15 387,94             | 10 917,68                                    |
| Záväzky voči zamestnancom                                                          | (331+333)                                    | 089                            | 4 515,59              |                                              |
| Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami                       | (336)                                        | 090                            | 2 818,58              | 590,92                                       |
| Daňové záväzky                                                                     | (341 až 345)                                 | 091                            | 538,69                | 200,01                                       |
| Záväzky z dôvodu finan. vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy | (346+348)                                    | 092                            | 17 756,55             |                                              |
| 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                            | 1 610,68              |                                              |
| <b>4. Bankové výpomoci a pôžičky</b>                                               | <b>r.098 až r.100</b>                        | <b>097</b>                     |                       |                                              |
| Dlhodobé bankové úvery                                                             | (461 AÚ)                                     | 098                            |                       |                                              |
| Bežné bankové úvery                                                                | (231+232+461 AÚ)                             | 099                            |                       |                                              |
| Prijaté krátkodobé finančné výpomoci                                               | (241+249)                                    | 100                            |                       |                                              |
| <b>C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU</b>                                                  |                                              | <b>r.102 a r.103</b>           | <b>101</b>            | <b>19 166,00</b>                             |
| <b>1. Výdavky budúcich období</b>                                                  | <b>(383)</b>                                 | <b>102</b>                     |                       |                                              |
| Výnosy budúcich období                                                             | (384)                                        | 103                            | 19 166,00             | 1 475,80                                     |
| <b>VLASTNÉ ZDROJE A CUDZIE ZDROJE SPOLU</b>                                        |                                              | <b>r.061+r.074+r.101</b>       | <b>104</b>            | <b>5 217,12</b>                              |



| 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           | 21 602,39          |            | 21 602,39  | 12 448,03                                    |
| 502                   | Spotreba energie                                                                      | 02           | 7 956,41           |            | 7 956,41   | 2 451,85                                     |
| 504                   | Predaný tovar                                                                         | 03           |                    |            |            |                                              |
| 511                   | Opravy a udržiavanie                                                                  | 04           | 10 948,83          |            | 10 948,83  |                                              |
| 512                   | Cestovné                                                                              | 05           | 694,39             |            | 694,39     | 71,33                                        |
| 513                   | Náklady na reprezentáciu                                                              | 06           | 209,87             |            | 209,87     | 65,30                                        |
| 518                   | Ostatné služby                                                                        | 07           | 51 154,77          |            | 51 154,77  | 2 384,17                                     |
| 521                   | Mzdové náklady                                                                        | 08           | 50 143,79          |            | 50 143,79  | 2 207,60                                     |
| 524                   | Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie                                      | 09           | 17 665,08          |            | 17 665,08  | 776,83                                       |
| 525                   | Ostatné sociálne poistenie                                                            | 10           |                    |            |            |                                              |
| 527                   | Zákonné sociálne náklady                                                              | 11           | 267,18             |            | 267,18     | 17,70                                        |
| 528                   | Ostatné sociálne náklady                                                              | 12           |                    |            |            |                                              |
| 531                   | Daň z motorových vozidiel                                                             | 13           |                    |            |            |                                              |
| 532                   | Daň z nehnuteľností                                                                   | 14           |                    |            |            |                                              |
| 538                   | Ostatné dane a poplatky                                                               | 15           | 234,50             |            | 234,50     | 142,50                                       |
| 541                   | Zmluvné pokuty a penále                                                               | 16           |                    |            |            |                                              |
| 542                   | Ostatné pokuty a penále                                                               | 17           |                    |            |            |                                              |
| 543                   | Odpísanie pohľadávky                                                                  | 18           |                    |            |            |                                              |
| 544                   | Úroky                                                                                 | 19           |                    |            |            |                                              |
| 545                   | Kurzové straty                                                                        | 20           |                    |            |            |                                              |
| 546                   | Dary                                                                                  | 21           |                    |            |            |                                              |
| 547                   | Osobitné náklady                                                                      | 22           |                    |            |            |                                              |
| 548                   | Manká a škody                                                                         | 23           |                    |            |            |                                              |
| 549                   | Iné ostatné náklady                                                                   | 24           | 157,25             |            | 157,25     | 3,50                                         |
| 551                   | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku                    | 25           | 1 535,00           |            | 1 535,00   |                                              |
| 552                   | Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku | 26           |                    |            |            |                                              |
| 553                   | Predané cenné papiere                                                                 | 27           |                    |            |            |                                              |
| 554                   | Predaný materiál                                                                      | 28           |                    |            |            |                                              |
| 555                   | Náklady na krátkodobý finančný majetok                                                | 29           |                    |            |            |                                              |
| 556                   | Tvorba fondov                                                                         | 30           |                    |            |            |                                              |
| 557                   | Náklady na precenenie cenných papierov                                                | 31           |                    |            |            |                                              |
| 558                   | Tvorba a zúčtovanie opravných položiek                                                | 32           |                    |            |            |                                              |
| 561                   | Poskytnuté príspevky organizačným zložkám                                             | 33           |                    |            |            |                                              |
| 562                   | Poskytnuté príspevky iným účtovným jednotkám                                          | 34           |                    |            |            |                                              |
| 563                   | Poskytnuté príspevky fyzickým osobám                                                  | 35           |                    |            |            |                                              |
| 565                   | Poskytnuté príspevky z podielu zaplatenej dane                                        | 36           |                    |            |            |                                              |
| 567                   | Poskytnuté príspevky z verejnej zbierky                                               | 37           |                    |            |            |                                              |
| Účtová trieda 5 spolu |                                                                                       | r.01 až r.37 | 38                 | 162 569,46 | 162 569,46 | 20 568,81                                    |

| Číslo účtu                                                    | Výnosy                                                                      | Číslo riadku | Činnosť            |           |            | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------------|-----------|------------|----------------------------------------------|
|                                                               |                                                                             |              | Hlavná nezdaňovaná | Zdaňovaná | Spolu      |                                              |
| a                                                             | b                                                                           | c            | 1                  | 2         | 3          | 4                                            |
| 601                                                           | Tržby za vlastné výroby                                                     | 39           |                    |           |            |                                              |
| 602                                                           | Tržby z predaja služieb                                                     | 40           | 113 335,44         |           | 113 335,44 | 11 950,90                                    |
| 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           | 3,30               |           | 3,30       | 0,02                                         |
| 645                                                           | Kurzové zisky                                                               | 54           |                    |           |            |                                              |
| 646                                                           | Prijaté dary                                                                | 55           | 339,00             |           | 339,00     |                                              |
| 647                                                           | Osobitné výnosy                                                             | 56           |                    |           |            |                                              |
| 648                                                           | Zákonné poplatky                                                            | 57           |                    |           |            |                                              |
| 649                                                           | Iné ostatné výnosy                                                          | 58           | 834,00             |           | 834,00     |                                              |
| 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           |                    |           |            |                                              |
| 663                                                           | Prijaté príspevky od fyzických osôb                                         | 69           |                    |           |            |                                              |
| 664                                                           | Prijaté členské príspevky                                                   | 70           |                    |           |            | 80,00                                        |
| 665                                                           | Príspevky z podielu zaplatenej dane                                         | 71           |                    |           |            |                                              |
| 667                                                           | Prijaté príspevky z verejných zbierok                                       | 72           |                    |           |            |                                              |
| 691                                                           | Dotácie                                                                     | 73           | 37 704,33          |           | 37 704,33  |                                              |
| Účtová trieda 6 spolu r.39 až r.73                            |                                                                             | 74           | 152 216,07         |           | 152 216,07 | 12 030,92                                    |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením r.74 - r.38               |                                                                             | 75           | -10 353,39         |           | -10 353,39 | -8 537,89                                    |
| 591                                                           | Daň z príjmov                                                               | 76           | 0,48               |           | 0,48       |                                              |
| 595                                                           | Dodatočné odvody dane z príjmov                                             | 77           |                    |           |            |                                              |
| Výsledok hospodárenia po zdanení (r.75 - (r.76 + r.77))(+/ -) |                                                                             | 78           | -10 353,87         |           | -10 353,87 | -8 537,89                                    |

## Čl. I

## Všeobecné údaje

## Základné informácie o účtovnej jednotke:

|                          |      |                                                       |                 |
|--------------------------|------|-------------------------------------------------------|-----------------|
| Názov účtovnej jednotky: |      | Dôstojnosť Horné Štitáre – Občianske združenie        |                 |
| Sídlo:                   |      | 956 03 Horné Štitáre, Horné Štitáre č.189             |                 |
| Právna forma:            |      | Občianske združenie                                   |                 |
| Dátum registrácie:       |      | Registračné číslo VVS/1-900/90-46672 zo dňa 28.8.2015 |                 |
| IČO:                     | DIČ: | IČO: 48413143                                         | DIČ: 2120133202 |
| Účtovné obdobie:         |      | Kalendárny rok 2016                                   |                 |

## 1) Zakladatelia:

Lubomíra Palušová, Pod Hlinami 374/33, 955 01 Nemčice

Mgr: Martin Fulka, Horné Štitáre č. 196, 956 03 Horné Štitáre

Bc. Michal Paluš, Pod Hlinami 374/33, 955 01 Nemčice

Bc. Martin Paluš, Pod Hlinami 374/33, 955 01 Nemčice

## 2) Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky:

Predseda združenia: Lubomíra Palušová – štatutár

Správna rada: Lubomíra Palušová

Mgr. Martin Fulka

Bc. Michal Paluš

## 3) Opis činnosti, na účel ktorej bola účtovná jednotka zriadená:

Činnosť je zameraná najmä na poskytovanie sociálnych služieb v súlade s príslušnými právnymi predpismi seniorom a zdravotne postihnutým občanom a udržiavanie aktívneho spôsobu života obyvateľov ZSS.

Podnikateľskú činnosť občianske združenie nevykonáva.

## 4) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov:

| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 4,56                  | 1                                            |
| z toho: počet vedúcich zamestnancov      | 1                     | 1                                            |
| Počet vyslaných dobrovoľníkov            | 0                     | 0                                            |
| Počet prijatých dobrovoľníkov            | 8                     | 12                                           |

## 5) Informácia o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky: Bez náplne

## Čl. II

### Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

(1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti: **ÁNO**

(2) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód: **Neboli vykonané žiadne zmeny účtovných metód.**

(3) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov:

|    | Položka majetku alebo záväzkov                            | Spôsob ocenenia   |
|----|-----------------------------------------------------------|-------------------|
| a) | dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou                 | nevlastní         |
| b) | dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou    | nevlastní         |
| c) | dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom (darom) | nevlastní         |
| d) | dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou                   | obstarávacia cena |
| e) | dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou      | nevlastní         |
| f) | dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom (darom)   | nevlastní         |
| g) | dlhodobý finančný majetok                                 | nevlastní         |
| h) | zásoby obstarané kúpou                                    | obstarávacia cena |
| i) | zásoby vytvorené vlastnou činnosťou                       | nevlastní         |
| j) | zásoby obstarané iným spôsobom (darom)                    | nevlastní         |
| k) | pohľadávky vlastné / pohľadávky kúpené                    | menovitá hodnota  |
| l) | krátkodobý finančný majetok                               | menovitá hodnota  |
| m) | časové rozlíšenie na strane aktív                         | bez náplne        |
| n) | záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov      | menovitá hodnota  |
| o) | časové rozlíšenie na strane pasív                         | menovitá hodnota  |
| p) | deriváty                                                  | nevlastní         |
| r) | majetok a záväzky zabezpečené derivátmi                   | nevlastní         |

(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.

| Majetok                           | Doba odpisovania | Sadzba odpisov | Metóda odpisovania | Poznámka |
|-----------------------------------|------------------|----------------|--------------------|----------|
| Zvislá zdvíhacia plošina ARTICO 7 | 6 rokov          | 1/6            | rovnomerne         | 16,67 %  |
| Automobil Nissan NV200 COMBI      | 4 roky           | 1/4            | rovnomerne         | 25,00%   |
| Gauč MOLDAU                       | 6 rokov          | 1/6            | rovnomerne         | 16,67%   |

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

**Bez náplne**



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

Vid' tabuľka č. 1

- (2) Prehľad dlhodobého majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobého majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať. **Bez náplne**
- (3) Údaje o spôsobe a výške poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku. **Je poistené motorové vozidlo – poistenie zodpovednosti za škodu PZP**
- (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. **Bez náplne**
- (5) Informácia o výške tvorby, zníženia a zúčtovania opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku a opis dôvodu ich tvorby, zníženia a zúčtovania. **Bez náplne**
- (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.

#### Údaje o položkách krátkodobého finančného majetku

| Krátkodobý finančný majetok                          | Stav na konci bežného účtovného obdobia | Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia |
|------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------------------------------|
| Pokladnica                                           | 1 529                                   | 3 531                                                          |
| Ceniny                                               |                                         |                                                                |
| Bežné bankové účty                                   | 899                                     | 1 686                                                          |
| Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok |                                         |                                                                |
| Peniaze na ceste                                     |                                         |                                                                |
| Krátkodobý finančný majetok spolu                    | 2 428                                   | 5 217                                                          |

- (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. **Bez náplne**
- (8) Opis významných pohľadávok v nadväznosti na položky súvahy a v členení na pohľadávky za hlavnú nezdaňovanú činnosť, zdaňovanú činnosť a podnikateľskú činnosť. **Bez náplne**
- (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. **Bez náplne**
- (10) Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti. **Bez náplne**
- (11) Prehľad významných položiek časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období. **Bez náplne**

(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,

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.

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

|                                                            | Stav na začiatku<br>bežného účtovného<br>obdobia | Prírastky<br>(+) | Úbytky<br>(-)  | Presuny<br>(+, -) | Stav na konci<br>bežného<br>účtovného obdobia |
|------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------------|----------------|-------------------|-----------------------------------------------|
| <b>Imanie a fondy</b>                                      |                                                  |                  |                |                   |                                               |
| Základné imanie                                            |                                                  |                  |                |                   |                                               |
| z toho:<br>nadačné imanie<br>v nadácii                     |                                                  |                  |                |                   |                                               |
| vklady zakladateľov                                        |                                                  |                  |                |                   |                                               |
| prioritný majetok                                          |                                                  |                  |                |                   |                                               |
| Fondy tvorené podľa<br>osobitného predpisu                 |                                                  |                  |                |                   |                                               |
| Fond reprodukcie                                           |                                                  |                  |                |                   |                                               |
| Oceňovacie rozdiely<br>z precenenia majetku a<br>záväzkov  |                                                  |                  |                |                   |                                               |
| Oceňovacie rozdiely<br>z precenenia<br>kapitálových účastí |                                                  |                  |                |                   |                                               |
| <b>Fondy zo zisku</b>                                      |                                                  |                  |                |                   |                                               |
| Rezervný fond                                              |                                                  |                  |                |                   |                                               |
| Fondy tvorené zo zisku                                     |                                                  |                  |                |                   |                                               |
| Ostatné fondy                                              |                                                  |                  |                |                   |                                               |
| Nevysporiadaný<br>výsledok hospodárenia<br>minulých rokov  |                                                  | -8 538           |                |                   | -8 538                                        |
| Výsledok hospodárenia<br>za účtovné obdobie                | - 8 538                                          | -10 354          | - 8 538        |                   | -10 354                                       |
| <b>Spolu</b>                                               | <b>- 8 538</b>                                   | <b>- 18 892</b>  | <b>- 8 538</b> |                   | <b>-18 892</b>                                |

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

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

| Názov položky              | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------|----------------------------------------------|
| Účtovný zisk               |                                              |
| Rozdelenie účtovného zisku |                                              |

|                                                                 |              |
|-----------------------------------------------------------------|--------------|
| Prídel do základného imania                                     |              |
| Prídel do fondu tvoreného podľa osobitného predpisu             |              |
| Prídel do fondu reprodukcie                                     |              |
| Prídel do rezervného fondu                                      |              |
| Prídel do fondu tvoreného zo zisku                              |              |
| Prídel do ostatných fondov                                      |              |
| Úhrada straty minulých období                                   |              |
| Prevod do sociálneho fondu                                      |              |
| Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov |              |
| Iné                                                             |              |
| <b>Účtovná strata</b>                                           | <b>8 538</b> |
| <b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>                            |              |
| 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 | <b>8 538</b> |
| Iné                                                             |              |

(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,

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 | 567                                        | 980           | 567             |                                | 980                                     |
| Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv   |                                            |               |                 |                                |                                         |
| <b>Zákonné rezervy spolu</b>                   | <b>567</b>                                 | <b>980</b>    | <b>567</b>      |                                | <b>980</b>                              |
| Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv |                                            |               |                 |                                |                                         |
| Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv   |                                            |               |                 |                                |                                         |
| <b>Ostatné rezervy spolu</b>                   |                                            |               |                 |                                |                                         |
| <b>Rezervy spolu</b>                           | <b>567</b>                                 | <b>980</b>    | <b>567</b>      |                                | <b>980</b>                              |

Účtovná jednotka tvorila rezervu na zostavenie účtovnej závierky a vykonanie auditu.

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,

**14b) Údaje o významných položkách na účtoch 325-Ostatné záväzky a 379-Iné záväzky:**

|                            | Stav na začiatku bežného účtovného obdobia | Prírastky (+) | Úbytky (-) | Stav na konci bežného účtovného obdobia |
|----------------------------|--------------------------------------------|---------------|------------|-----------------------------------------|
| Účet 325 – Ostatné záväzky |                                            |               |            |                                         |
| Účet 379 – Iné záväzky     | 0                                          | 2 098         | 487        | 1 611                                   |

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

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,

**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                                                 | 9 153                     | 0                                                |
| Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka | 33 475                    | 11 709                                           |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                              | <b>42 628</b>             | <b>11 709</b>                                    |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane  | 222                       | 3                                                |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov                   |                           |                                                  |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                                | <b>222</b>                | <b>3</b>                                         |
| <b>Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>42 850</b>             | <b>11 712</b>                                    |

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,

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

| Sociálny fond                                  | Bežné účtovné obdobia | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia |
|------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Stav k prvému dňu účtovného obdobia</b>     | <b>3</b>              | <b>0</b>                                     |
| Tvorba na ťarchu nákladov                      | 219                   | 3                                            |
| Tvorba zo zisku                                |                       |                                              |
| Čerpanie                                       | 0                     | 0                                            |
| <b>Stav k poslednému dňu účtovného obdobia</b> | <b>222</b>            | <b>3</b>                                     |

Údaje o majetku prenajatom formou finančného prenájmu. **Bez náplne**

#### Čl. IV

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

**1) Prehľad tržieb za vlastné výkony a tovar:**

|                          | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Tržby za vlastné výrobky | 0                     | 0                                            |
| Tržby z predaja služieb  | 113 336               | 11 951                                       |
| Tržby za predaný tovar   | 0                     | 0                                            |

Tržby z predaja služieb – poskytovanie sociálnych služieb

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

|                                                          | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Prijaté dary                                             | 339                   | 0                                            |
| Osobitné výnosy                                          |                       |                                              |
| Zákonné poplatky                                         |                       |                                              |
| Iné ostatné výnosy z toho:                               | 0                     | 80                                           |
| Spotrebovaný prijatý príspevok z podielu zaplatenej dane |                       |                                              |
| Prijaté príspevky od iných organizácií                   | 0                     | 0                                            |
| Prijaté členské príspevky                                | 0                     | 80                                           |

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

| Prehľad dotácií na odkázanosť a prevádzku | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Dotácia VUC Nitra                         | 25 513                | 0                                            |
| Dotácia VUC Trenčín                       | 12 191                | 0                                            |

**(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. **Bez náplne****

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. **Bez náplne**

g) prehľad o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období. **Bez náplne**

(15) 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,

f) zostatok nepoužitého peňažného plnenia na základe zmluvy o sponzorstve v športe (ďalej len „sponzorské“),

g) zostatková hodnota dlhodobého majetku obstaraného zo sponzorského.

**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                         | 0                                                              | 20 000    | 834    | 19 166                                  |
| dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru                 |                                                                |           |        |                                         |
| dotácie zo štátneho rozpočtu alebo z prostriedkov Európskej únie |                                                                |           |        |                                         |
| dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku |                                                                |           |        |                                         |
| zostatku grantu                                                  |                                                                |           |        |                                         |
| zostatku podielu zaplatenej dane                                 |                                                                |           |        |                                         |
| dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane         |                                                                |           |        |                                         |
| nepoužitého sponzorského                                         |                                                                |           |        |                                         |
| dlhodobého majetku obstaraného zo sponzorského                   |                                                                |           |        |                                         |

5) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov:

| Náklady                                          | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Spotreba materiálu                               | 21 602                | 12 448                                       |
| Spotreba energie                                 | 7 956                 | 2 452                                        |
| Opravy a udržovanie                              | 10 949                | 0                                            |
| Cestovné                                         | 694                   | 71                                           |
| Mzdová náklady                                   | 50 144                | 2 208                                        |
| Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie | 17 665                | 777                                          |
| Zákonné sociálne náklady                         | 267                   | 18                                           |
| Ostatné dane a poplatky                          | 235                   | 142                                          |
| Náklady na ostatné služby                        | 51 155                | 2 384                                        |
| Osobitné náklady                                 |                       |                                              |
| Iné ostatné náklady                              | 157                   | 4                                            |

Z nákladov na ostatné služby najväčšiu položku tvorí strava pre klientov vo výške 27 tis. €.

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

(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. **Bez náplne**

8) Tabuľka o nákladoch vynaložených v súvislosti s auditom účtovnej závierky

| Jednotlivé druhy nákladov za                                  | Suma       |
|---------------------------------------------------------------|------------|
| overenie účtovnej závierky                                    | 600        |
| uistovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky |            |
| daňové poradenstvo                                            |            |
| ostatné neaudítorské služby                                   |            |
| <b>Spolu</b>                                                  | <b>600</b> |

Čl. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

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

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, poisťovacích zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv, práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov. **Bez náplne**



(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.

#### **Bez náplne**

(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.

#### **Bez náplne**

(4) Prehľad nehnuteľných kultúrnych pamiatok, ktoré sú v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky. Bez náplne.

(5) Informácie o významných skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia. **Bez náplne**



Tabuľka č.1 k čl. III ods. 1 o stave a pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

|                                                                      | Pozemky | Umelecké diela a zbierky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnuťelných vecí | Dopravné prostriedky | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Drobný a ostatný dlhodobý hmotný majetok | Obstaranie dlhodobého hmotného majetku | Poskytnuté na dlhodobý hmotný majetok | Spolu  |
|----------------------------------------------------------------------|---------|--------------------------|--------|---------------------------------------------------|----------------------|---------------------------------------|---------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------|--------|
| <b>Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia</b> |         |                          |        | 0                                                 | 0                    |                                       |                                 |                                          | 0                                      |                                       | 0      |
| prírastky                                                            |         |                          |        | 19 212                                            | 23 999               |                                       |                                 |                                          | 43 211                                 |                                       | 86 422 |
| úbytky                                                               |         |                          |        |                                                   |                      |                                       |                                 |                                          | 43 211                                 |                                       | 86 422 |
| presuny                                                              |         |                          |        |                                                   |                      |                                       |                                 |                                          |                                        |                                       |        |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia                              |         |                          |        | 19 212                                            | 23 999               |                                       |                                 |                                          | 0                                      |                                       | 43 211 |
| <b>Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia</b>          |         |                          |        | 0                                                 | 0                    |                                       |                                 |                                          |                                        |                                       | 0      |
| prírastky                                                            |         |                          |        | 535                                               | 1 000                |                                       |                                 |                                          |                                        |                                       | 1 535  |
| úbytky                                                               |         |                          |        |                                                   |                      |                                       |                                 |                                          |                                        |                                       |        |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia                              |         |                          |        | 535                                               | 1 000                |                                       |                                 |                                          |                                        |                                       | 1 535  |
| <b>Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia</b>  |         |                          |        |                                                   |                      |                                       |                                 |                                          |                                        |                                       |        |

|                                                  |  |  |  |  |  |  |        |  |        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |        |
|--------------------------------------------------|--|--|--|--|--|--|--------|--|--------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--------|
| obdobia                                          |  |  |  |  |  |  |        |  |        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |        |
| prírastky                                        |  |  |  |  |  |  |        |  |        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |        |
| úbytky                                           |  |  |  |  |  |  |        |  |        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |        |
| Stav na konci<br>bežného účtovného<br>obdobia    |  |  |  |  |  |  |        |  |        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |        |
| <b>Zostatková hodnota</b>                        |  |  |  |  |  |  |        |  |        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |        |
| Stav na začiatku<br>bežného účtovného<br>obdobia |  |  |  |  |  |  | 0      |  | 0      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0      |
| Stav na konci<br>bežného účtovného<br>obdobia    |  |  |  |  |  |  | 18 677 |  | 22 999 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 41 676 |



