

Ľudmila n.o.

Správa nezávislého audítora
o overení účtovnej závierky
k 31. decembru 2016

Obsah

Správa nezávislého audítora

Prílohy:

Účtovná závierka neziskovej organizácie v členení:

1. Súvaha k 31. decembru 2016
2. Výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa 31. decembrom 2016
3. Poznámky účtovnej závierky k 31. decembru 2016

Správa nezávislého audítora

Správnej rade, riaditeľovi a dozornej rade neziskovej organizácie Ľudmila n.o.:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

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

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

Základ pre názor

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

Iné skutočnosti

Účtovná závierka Neziskovej organizácie za rok končiaci 31. decembrom 2015 bola overená iným audítorm, ktorý 15. júla 2016 vyjadril na túto účtovnú závierku nemodifikovaný názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

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

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

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivo alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Neziskovej organizácie.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Neziskovej organizácie nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Nezisková organizácia prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.

- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

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

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Neziskovej organizácie obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky vyjadríme názor, či:

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

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o Neziskovej organizácii a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

14. apríla 2017

Bratislava, Slovenská republika

Auditorská spoločnosť:
KPMG Slovensko spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 96



Zodpovedný audítor:
Ing. Branislav Prokop
Licencia UDVA č. 1024

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

neziskovej účtovnej jednotky
v sústave podvojného účtovníctva

zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 6

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

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

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

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

Priložené súčasti účtovnej závierky ☒ Súvaha (Úč NUJ 1-01) ☒ Poznámky (Úč NUJ 3-01) ☒ Výkaz ziskov a strát (Úč NUJ 2-01) (vyznačí sa x)

Obchodné meno alebo názov účtovnej jednotky Ľ u d m i l a n . o .
--

Sídlo účtovnej jednotky Ulica KOŠICKÁ PSČ Obec 0 8 2 0 4 DRIENOV Číslo telefónu Číslo faxu 0 9 0 7 / 3 1 5 5 2 6 0 / E-mailová adresa	Číslo 2
--	------------

Zostavená dňa: 1 0 . 0 4 . 2 0 1 7	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva: 	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky: 	Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky:
Schválená dňa: . . 2 0			

Záznamy daňového úradu	
Miesto pre evidenčné číslo	Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Označenie	Strana aktív	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie		Predchádzajúce účt. obdobie
			Brutto Korekcia	Netto	Netto
A.	NEOBEŽNÝ MAJETOK SPOLU r. 002 + r. 009 + r. 021	1	554 122 92 393	461 729	452 123
A.1.	Dlhodobý nehmotný majetok r. 003 až r. 008	2			
	Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti 012-(072+091AÚ)	3			
	Softvér 013 - (073+091AÚ)	4			
	Oceniteľné práva 014 - (074 + 091AÚ)	5			
	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (018+ 019)-(078 + 079 + 091 AÚ)	6			
	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (041-093)	7			
	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051- 095AÚ)	8			
A.2.	Dlhodobý hmotný majetok r. 010 až r. 020	9	554 122 92 393	461 729	452 123
	Pozemky (031)	10			
	Umelecké diela a zbierky (032)	11			
	Stavby 021 - (081 - 092AÚ)	12	441 901 66 399	375 502	390 715
	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí 022 - (082 + 092AÚ)	13	27 577 11 458	16 119	16 931
	Dopravné prostriedky 023 - (083 + 092AÚ)	14	84 644 14 536	70 108	44 478
	Pestovateľské celky trvalých porastov 025 - (085 + 092AÚ)	15			
	Základné stádo a ťažné zvieratá 026 - (086 + 092AÚ)	16			
	Drobný dlhodobý hmotný majetok 028 - (088 + 092AÚ)	17			
	Ostatný dlhodobý hmotný majetok 029 - (089 +092AÚ)	18			
	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (042 - 094)	19			
	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052 - 095AÚ)	20			
A.3.	Dlhodobý finančný majetok r. 022 až r. 028	21			
	Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach v ovládanej osobe (061- 096 AÚ)	22			
	Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach s podstatným vplyvom (062 - 096 AÚ)	23			
	Dlhové cenné papiere držané do splatnosti (065 - 096 AÚ)	24			
	Pôžičky podnikom v skupine a ostatné pôžičky (066 + 067) - 096 AÚ	25			
	Ostatný dlhodobý finančný majetok (069 - 096 AÚ)	26			
	Obstaranie dlhodobého finančného majetku (043 - 096 AÚ)	27			
	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053 - 096 AÚ)	28			
B.	OBEŽNÝ MAJETOK SPOLU r. 030+ r. 037+ r. 042 + r. 051	29	29 942	29 942	3 953
B.1.	Zásoby r. 031 až r. 036	30	1 003	1 003	902

Označenie	Strana aktív	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie		Predchádzajúce účt. obdobie
			Brutto Korekcia	Netto	Netto
	Materiál (112 + 119) - 191	31	1 003	1 003	902
	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121+122)-(192+193)	32			
	Výrobky (123 - 194)	33			
	Zvieratá (124 - 195)	34			
	Tovar (132 + 139) - 196	35			
	Poskytnuté prevádzkové preddavky na zásoby (314 AÚ - 391 AÚ)	36			
B.2.	Dlhodobé pohľadávky r. 038 až r. 041	37			
	Pohľadávky z obchodného styku (311 AÚ až 314 AÚ) - 391 AÚ	38			
	Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391AÚ)	39			
	Pohľadávky voči účastníkom združení (358AÚ - 391AÚ)	40			
	Iné pohľadávky (335 AÚ + 373 AÚ + 375 AÚ + 378AÚ) - 391AÚ	41			
B.3.	Krátkodobé pohľadávky r. 043 až r. 050	42	6 437	6 437	
	Pohľadávky z obchodného styku (311AÚ až 314 AÚ) - 391AÚ	43			
	Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ)	44	4 527	4 527	
	Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	45			
	Daňové pohľadávky (341 až 345)	46			
	Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+ 348)	47	1 910	1 910	
	Pohľadávky voči účastníkom združení (358 AÚ - 391AÚ)	48			
	Spojovací účet pri združení (396 - 391AÚ)	49			
	Iné pohľadávky (335AÚ + 373AÚ + 375AÚ + 378AÚ) - 391AÚ	50			
B.4.	Finančné účty r. 052 až r. 056	51	22 502	22 502	3 051
	Pokladnica (211 + 213)	52	21 296	21 296	319
	Bankové účty (221 AÚ + 261)	53	1 206	1 206	2 733
	Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (221 AÚ)	54			
	Krátkodobý finančný majetok (251+ 253 + 255 + 256 + 257) - 291AÚ	55			
	Obstaranie krátkodobého finančného majetku (259 - 291AÚ)	56			
C.	ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 058 a r. 059	57	464	464	1 575
C.1.	Náklady budúcich období (381)	58	464	464	371
	Príjmy budúcich období (385)	59			1 204
	MAJETOK SPOLU r. 001 + r. 029 + r. 057	60	584 529 92 393	492 136	457 651

Označenie	Strana pasív	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účt. obdobie
A.	VLASTNÉ ZDROJE KRYTIA MAJETKU SPOLU r. 062+ r. 068 + r. 072 + r. 073	61	387 324	378 066
A.1.	Imanie a peňažné fondy r. 063 až r. 067	62	437 771	437 771
	Základné imanie (411)	63	437 771	437 771
	Peňažné fondy tvorené podľa osobitného predpisu (412)	64		
	Fond reprodukcie (413)	65		
	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov(414)	66		
	Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín (415)	67		
A.2.	Fondy tvorené zo zisku r. 069 až r. 071	68		
	Rezervný fond (421)	69		
	Fondy tvorené zo zisku (423)	70		
	Ostatné fondy (427)	71		
A.3.	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (+; - 428)	72	- 62 060	- 61 680
A.4.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 062 + r. 068 + r. 072 + r. 074 + r. 101)	73	11 613	1 974
B.	CUDZIE ZDROJE SPOLU r. 075 + r. 079 + r. 087 + r. 097	74	59 115	27 018
B.1.	Rezervy r. 076 až r. 078	75	2 409	2 097
	Rezervy zákonné (451AÚ)	76		
	Ostatné rezervy (459AÚ)	77		
	Krátkodobé rezervy (323 + 451AÚ + 459AÚ)	78	2 409	2 097
B.2.	Dlhodobé záväzky r. 080 až r. 086	79	24 040	
	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	80		
	Vydané dlhopisy (473)	81		
	Záväzky z nájmu (474 AÚ)	82	24 040	
	Dlhodobé prijaté preddavky (475)	83		
	Dlhodobé nevymaturované dodávky (476)	84		
	Dlhodobé zmenky na úhradu (478)	85		
	Ostatné dlhodobé záväzky (373 AÚ + 479 AÚ)	86		
B.3.	Krátkodobé záväzky r. 088 až r. 096	87	32 665	24 920
	Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323	88	2 508	6 649
	Záväzky voči zamestnancom (331+ 333)	89	12 523	10 826
	Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	90	7 569	6 613

Označenie	Strana pasív	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účt. obdobie
	Daňové záväzky (341 až 345)	91	1 004	832
	Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+348)	92		
	Záväzky z upísaných nesplatených cenných papierov a vkladov (367)	93		
	Záväzky voči účastníkom združení (368)	94		
	Spojovací účet pri združení (396)	95		
	Ostatné záväzky (379 + 373 AÚ + 474 AÚ + 479 AÚ)	96	9 060	
B.4.	Bankové výpomoci a pôžičky r. 098 až r. 100	97		
	Dlhodobé bankové úvery (461AÚ)	98		
	Bežné bankové úvery (231+ 232 + 461AÚ)	99		
	Prijaté krátkodobé finančné výpomoci (241+ 249)	100		
C.	ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 102 a r. 103	101	45 697	52 567
C.1.	Výdavky budúcich období (383)	102		
	Výnosy budúcich období (384)	103	45 697	52 567
	VLASTNÉ ZDROJE A CUDZIE ZDROJE SPOLU r.061+ r.074 + r.101	104	492 136	457 651

Číslo účtu	Text	Číslo riadku	Činnosť			Bezprostredne predchádzajúce účt. obdobie
			Hlavná nezdaňovaná	Zdaňovaná	Spolu	
501	Spotreba materiálu	1	110 941		110 941	129 882
502	Spotreba energie	2	12 054		12 054	13 124
504	Predaný tovar	3				
511	Opravy a udržiavanie	4	6 243		6 243	6 280
512	Cestovné	5	11		11	
513	Náklady na reprezentáciu	6				
518	Ostatné služby	7	42 645		42 645	58 594
521	Mzdové náklady	8	177 291		177 291	150 839
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	9	59 437		59 437	53 352
525	Ostatné sociálne poistenie	10				
527	Zákonné sociálne náklady	11	626		626	295
528	Ostatné sociálne náklady	12				
531	Daň z motorových vozidiel	13				
532	Daň z nehnuteľností	14				
538	Ostatné dane a poplatky	15	1 189		1 189	88
541	Zmluvné pokuty a penále	16				
542	Ostatné pokuty a penále	17	63		63	
543	Odpísanie pohľadávky	18				
544	Úroky	19	607		607	
545	Kurzové straty	20				
546	Dary	21				
547	Osobitné náklady	22				
548	Manká a škody	23				
549	Iné ostatné náklady	24	221		221	262
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	25	31 384		31 384	16 996
552	Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného majetku a	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	442 711		442 711	429 711

Číslo účtu	Text	Číslo riadku	Činnosť			Bezprostredne predchádzajúce účt. obdobie
			Hlavná nezdaňovaná	Zdaňovaná	Spolu	
601	Tržby za vlastné výrobky	39				
602	Tržby z predaja služieb	40	220 840		220 840	253 991
604	Tržby za predaný tovar	41				
611	Zmena stavu zásob nedokončenej výroby	42				
612	Zmena stavu zásob polotovarov	43				
613	Zmena stavu zásob výrobkov	44				
614	Zmena stavu zásob zvierat	45				
621	Aktivácia materiálu a tovaru	46				
622	Aktivácia vnútroorganizačných služieb	47				
623	Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku	48				
624	Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	49				
641	Zmluvné pokuty a penále	50				
642	Ostatné pokuty a penále	51				
643	Platby za odpísané pohľadávky	52				
644	Úroky	53	1		1	3
645	Kurzové zisky	54				
646	Prijaté dary	55	1 869		1 869	
647	Osobitné výnosy	56				
648	Zákonné poplatky	57				
649	Iné ostatné výnosy	58				
651	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného	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	212 696		212 696	165 280
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	69				
664	Prijaté členské príspevky	70				
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	71	1 141		1 141	245
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	72				
691	Dotácie	73	17 778		17 778	12 167
	Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73	74	454 324		454 324	431 686
	Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38	75	11 613		11 613	1 975
591	Daň z príjmov	76	0		0	0
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	77				
	Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r. 76 + r. 77)) (+/-)	78	11 613		11 613	1 974

Poznámky Úč NUJ 3 - 01

IČO

4	5	7	3	4	9	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---

SID

--	--	--	--

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky:

Ludmila n.o.
Košícká 2
082 04 Drienov

Nezisková organizácia Ludmila n.o. (ďalej len Nezisková organizácia), bola založená 12. novembra 2010 a do registra neziskových organizácií bola zapísaná 15. decembra 2010 (Registrový úrad: Okresný úrad Prešov). Zakladateľmi neziskovej organizácie boli Ing. Ludmila Sabolová, Mária Sabolová a Martina Sabolová.

2. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

Riaditeľ	Ing. Ludmila Sabolová
Správna rada	JUDr. Martina Tóth – predseda Mária Sabolová Ing. Monika Prevužňáková
Dozorná rada	Jozef Sabol JUDr. Peter Tóth Mgr. Jaroslava Lukšová

3. Hlavnými činnosťami Neziskovej organizácie sú:

Poskytovanie sociálnych služieb v zmysle zákona č. 448/2008 Z.z. o sociálnych službách a o zmene a doplnení zákona č. 455/1991 Zb. o živnostenskom podnikaní (živnostenský zákon) v znení neskorších predpisov.

4. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Neziskovej organizácie k 31. decembru 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená Správnou radou Neziskovej organizácie 11. júla 2016.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Neziskovej organizácie k 31. decembru 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionalni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

6. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	24	20
z toho počet vedúcich zamestnancov	3	2
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou	0	0
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	1	1

7. Organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky

V zriaďovateľskej pôsobnosti Neziskovej organizácie nie sú žiadne organizácie.

Poznámky Úč NUJ 3 - 01

IČO

4	5	7	3	4	9	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---

SID

--	--	--	--

B. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Nezisková organizácia bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

2. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne (darom) sa oceňuje reálnou hodnotou.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa považuje za zásoby a účtuje sa do nákladov pri jeho vydaní do spotreby.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	40	lineárna	2,5
Chodníky	20	lineárna	5
Oplotenie, altánok	12	lineárna	8,3
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 6	lineárna	16 až 25
Dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna	16 až 25

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Neziskovej organizácie alebo celkovej zmeny stratégie Neziskovej organizácie,
- zastaralosť produktov.

3. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou), alebo čistou realizačnou hodnotou.

Poznámky Úč NUJ 3 - 01

IČO

4	5	7	3	4	9	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---

SID

--	--	--	--

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z úverov.

Zásoby nadobudnuté bezodplatne, prebytky zásob, odpad a zvyškové produkty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zásoby nadobudnuté zámenou sa oceňujú reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutých zásob a účtovnou hodnotou odovzdávaných zásob sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok zásob alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu zo zásob.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

4. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

5. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

6. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

7. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Neziskovej organizácie posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zásady posúdenia zníženia hodnoty dlhodobého majetku sú opísané aj v bode B.2.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Neziskovej organizácie za podmienok, o ktorých by Nezisková organizácia za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Poznámky Úč NUJ 3 - 01

IČO

4	5	7	3	4	9	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---

SID

--	--	--	--

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

8. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

9. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Neziskovej organizácie, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

10. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

11. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

12. Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

Dotácie na úhradu nákladov, ktoré kompenzujú konkrétne náklady spojené s činnosťou Neziskovej organizácie sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

13. Prenájom (lízing) (Nezisková organizácia ako nájomca)

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajíateľa veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Závazky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 544 – Úroky.

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

Poznámky Úč NUJ 3 - 01

IČO

4	5	7	3	4	9	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---

SID

--	--	--	--

14. Výnosy

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

15. Oprava chýb minulých období

Ak Nezisková organizácia zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účte 428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2016 Nezisková organizácia účtovala o oprave významných chýb minulých období na účte 428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov vo výške 2 354 EUR.

C. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY A VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľke na strane 12.

Dopravné prostriedky sú poistené pre prípad zodpovednosti za škodu spôsobenú ich prevádzkou. Dopravné prostriedky sú tiež poistené pre prípad havárie a krádeže až do výšky 35 tis. EUR (2015: 0 tis. EUR).

Poznámky Úč NUJ 3 - 01

IČO

4 5 7 3 4 9 9 2

SID

	Pozemky	Umelecké diela a zbierky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Dopravné prostriedky	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Drobný a ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia	0	0	441 901	23 723	45 154	0	0	0	0	0	510 778
prírastky	0	0		3 854	39 490	0	0	0	0	0	43 344
úbytky	0	0				0	0	0	0	0	0
presuny	0	0				0	0	0	0	0	0
Stav na konci bežného účtovného obdobia	0	0	441 901	27 577	84 644	0	0	0	0	0	554 122
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia	0	0	51 187	6 792	676	0	0	0	0	0	58 655
prírastky	0	0	15 212	4 666	13 860	0	0	0	0	0	33 738
úbytky	0	0				0	0	0	0	0	0
Stav na konci bežného účtovného obdobia	0	0	66 399	11 458	14 536	0	0	0	0	0	92 393
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci bežného účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	0	0	390 714	16 931	44 478	0	0	0	0	0	452 123
Stav na konci bežného účtovného obdobia	0	0	375 502	16 119	70 108	0	0	0	0	0	461 729

Poznámky Úč NUJ 3 - 01

IČO

4 5 7 3 4 9 9 2

SID

2. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Druh zásob	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky (zvýšenie)	Zníženie opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Poskytnutý preddavok na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	0	0	0	0	0

3. Pohľadávky

Nezisková organizácia vykazuje pohľadávky len z hlavnej nezdaňovanej činnosti.

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Druh pohľadávok	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky (zvýšenie)	Zníženie opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči účastníkom združení	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	0	0	0	0	0

K použitiu opravnej položky dochádza pri čiastočnej úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nesplatí.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	6 437	0
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
Pohľadávky spolu	6 437	0

Poznámky Úč NUJ 3 - 01

IČO

4 5 7 3 4 9 9 2

SID

4. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Náklady budúcich období		
Poistenie	464	371
Ostatné	0	0
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	464	371

5. Vlastné imanie

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Imanie a fondy					
Základné imanie	437 771	0	0	0	437 771
z toho: nadačné imanie v nadácii	0	0	0	0	0
vkłady zakladateľov	437 771	0	0	0	437 771
prioritný majetok	0	0	0	0	0
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu	0	0	0	0	0
Fond reprodukcie	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účasťín	0	0	0	0	0
Fondy zo zisku					
Rezervný fond	0	0	0	0	0
Fondy tvorené zo zisku	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-61 680	- 2 354	0	1 974	-62 060
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	1 974	11 613	0	-1 974	11 613
Spolu	378 065	9 259	0	0	387 324

Poznámky Úč NUJ 3 - 01

IČO

4 5 7 3 4 9 9 2

SID

Účtovný zisk za rok 2015 vo výške 1 974 EUR bol rozdelený takto:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 974
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	1 974
Iné	
Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	
Zo základného imania	
Z rezervného fondu	
Z fondu tvoreného zo zisku	
Z ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	
Iné	

6. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

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	947	559	947	0	559
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy spolu	947	559	947	0	559
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv	1 150	1 850	1 150	0	1 850
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy spolu	1 150	1 850	1 150	0	1 850
Rezervy spolu	2 097	2 409	2 097	0	2 409

Poznámky Úč NUJ 3 - 01

IČO

4 5 7 3 4 9 9 2

SID

7. Závazky

Závazky (okrem rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Závazky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	32 665	24 920
Krátkodobé záväzky spolu	32 665	24 920
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	24 040	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	24 040	0
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	56 705	24 920

8. Časové rozlíšenie

Prehľad o pohybe výnosov budúcich období v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

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	6 900	0	1 869	5 031
dlhodobého majetku obstaraného z dotácie	30 291	0	5 777	24 514
dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru	0	0		0
dotácie zo štátneho rozpočtu alebo z prostriedkov Európskej únie	0	0	0	0
dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku	0	0	0	0
zostatku grantu	0	0	0	0
zostatku podielu zaplatenej dane	0	3 203	0	3 203
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane	14 091	0	1 141	12 949
nepoužitého sponzorského	0	0	0	0
dlhodobého majetku obstaraného zo sponzorského	0	0	0	0
ostatné	1 285		1 285	0
Spolu	52 567	3 203	10 073	45 697

Poznámky Úč NUJ 3 - 01

IČO

4 5 7 3 4 9 9 2

SID

9. Finančný prenájom (Nezisková organizácia ako nájomca)

Nezisková organizácia má záväzky z finančného prenájmu osobného automobilu. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Záväzok	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Istina	Finančný náklad	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Celková suma dohodnutých platieb	0	33 099	2 055	35 154
do jedného roka vrátane	0	9 059	985	10 044
od jedného roka do piatich rokov vrátane	0	24 040	1 070	25 110
viac ako päť rokov	0	0	0	0

10. Tržby za vlastné výkony

Tržby za vlastné výkony podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa služieb, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2016 EUR	2015 EUR
Služby		
Tržby z predaja služieb - sociálne služby	214 578	207 381
Tržby z predaja služieb - denný stacionár	6 004	2 383
Tržby z predaja služieb - ostatné	257	44 183
Spolu	220 839	253 946

11. Prijaté príspevky od iných organizácií

Nezisková organizácia prijala v roku 2016 príspevok od Úradu práce, sociálnych vecí a rodiny na zamestnávanie znevýhodnených uchádzačov o zamestnanie vo výške 10 625 EUR a na úhradu prevádzkových nákladov chránenej dielne vo výške 2 886 EUR.

Nezisková organizácia prijala v roku 2016 finančný príspevok od Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky na poskytovanie sociálnej služby vo výške 197 280 EUR.

12. Dotácie

Nezisková organizácia prijala v roku 2016 dotáciu od Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky na zakúpenie lôžok vo výške 12 000 EUR.

13. Spotreba materiálu

	2016 EUR	2015 EUR
Potraviny	44 052	104 534
Drobný dlhodobý majetok	39 354	6 076
Čistiace potreby a hygienické potreby	12 635	8 980
Materiál pre údržbu	5 789	5 337
Vybavenie prevádzky	3 615	2 782
Ostatné	5 495	2 173
Spolu	110 941	129 882

Poznámky Úč NUJ 3 - 01

IČO

4 5 7 3 4 9 9 2

SID

14. Spotreba energie

	2016	2015
	EUR	EUR
Spotreba elektriny	9 250	6 808
Spotreba plynu	1 915	5 357
Spotreba vody	890	959
Spolu	12 054	13 124

15. Ostatné služby

	2016	2015
	EUR	EUR
Vývoz odpadu	13 433	14 182
Nájomné	5 565	2 220
Liečebnopreventívna starostlivosť	4 463	4 332
Telekomunikačné služby	2 815	2 571
Vzdelávanie zamestnancov	264	24 755
Ostatné	16 105	10 534
Spolu	42 645	58 594

16. Použitie podielu zaplatenej dane

Účel použitia podielu zaplatenej dane	Použitá suma z bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Použitá suma bežného účtovného obdobia
Obstaranie kamerového systému	3 013	0
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia		3 203

17. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky auditorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

Jednotlivé druhy nákladov za	Suma
overenie účtovnej závierky	1 850
uist'ovacie auditorské služby okrem overenia účtovnej závierky	0
daňové poradenstvo	0
ostatné neauditorské služby	0
Spolu	1 850

D. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Neziskovej organizácie si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

Poznámky Úč NUJ 3 - 01

IČO

4	5	7	3	4	9	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---

SID

--	--	--	--

2. Najatý majetok

Nezisková organizácia má v nájme od spriaznenej osoby budovu, v ktorej pôsobí. Ročné náklady na nájomné sú približne 4 800 EUR.

E. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2016 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.