




Harmónia života, n.o.

Správa audítora z auditu účtovnej závierky
za rok koniaci 31. decembra 2016

Správa audítora k ďalším požiadavkám
zákonov a iných právnych predpisov



SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Zriaďovateľovi a štatutárnemu orgánu neziskovej organizácie Harmónia života, n.o.:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky neziskovej organizácie Harmónia života, n.o. (ďalej len „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 v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa Medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od 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 (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu neziskovej organizácie 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 zverejnenie 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 jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

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

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej 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 nesprávnej 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 zverejnenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán v účtovníctve vhodne 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 pochybníť 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 zváženie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

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

Keď získame výročnú správu, zvážime, 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.

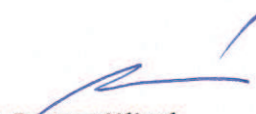
Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

28. marca 2017

Bratislava, Slovenská republika

Conclusio s.r.o.

Conclusio s.r.o.
Licencia UDVA č. 334


Ing. Dagmar Válová
Licencia UDVA č. 916

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

neziskovej účtovnej jednotky
v sústave podvojného účtovníctva

zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 6

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

Údaje sa vypĺňajú 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 2 0 4 7 1 9 2	Účtovná závierka		Mesiac Rok	
IČO 3 7 9 2 4 1 6 8	<input checked="" type="checkbox"/> riadna	<input checked="" type="checkbox"/> zostavená	Za obdobie	od 0 1 2 0 1 6
SID SK NACE 8 7 3 0 0	mimoriadna	schválená	do 1 2 2 0 1 6	
		(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie	od 0 1 2 0 1 5 do 1 2 2 0 1 5

Priložené súčasti účtovnej závierky

Súvaha (Úč NUJ 1-01) Poznámky (Úč NUJ 3-01)

Výkaz ziskov a strát (Úč NUJ 2-01) (vyznačí sa x)

Obchodné meno alebo názov účtovnej jednotky

H a r m ó n i a ž i v o t a , n . o .



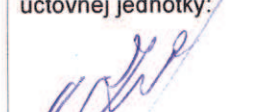
Sídlo účtovnej jednotky

Ulica Číslo
P a l i s á d y 3 3

PSČ Obec
8 1 1 0 6 B r a t i s l a v a

Číslo telefónu Číslo faxu
0 2 / 3 2 4 1 0 0 1 1 0 /

E-mailová adresa
i n f o @ s e n i o r v i l l e . s k

Zostavená dňa: 2 8 . 0 3 . 2 0 1 7	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva: 	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky: 	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky: 
Schválená dňa: . . 2 0			

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Strana aktív		č. r.	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Brutto	Korekcia	Netto	Netto
a		b	1	2	3	4
A. NEOBEŽNÝ MAJETOK SPOLU		r.002+r.009+r.021	001			
			9 112	9 112		
1.	Dlhodobý nehmotný majetok	r.003 až r.008	002			
	Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti	012-(072+091 AÚ)	003			
	Softvér	013-(073+091 AÚ)	004			
	Oceniteľné 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			
2.	Dlhodobý hmotný majetok	r.010 až r.020	009	9 112	9 112	
	Pozemky	(031)	010		x	
	Umelecké diela a zbierky	(032)	011		x	
	Stavby	021-(081+092 AÚ)	012			
	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	022-(082+092 AÚ)	013	9 112	9 112	
	Dopravné prostriedky	023-(083+092 AÚ)	014			
	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			
3.	Dlhodobý finančný majetok	r.022 až r.028	021			
	Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach v ovládanej osobe	(061-096 AÚ)	022			
	Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach s podstatným vplyvom	(062-096 AÚ)	023			
	Dlhové cenné papiere držané do splatnosti	(065-096 AÚ)	024			
	Pôžičky podnikom v skupine a ostatné pôžičky	(066+067)-096 AÚ	025			
	Ostatný dlhodobý finančný majetok	(069-096 AÚ)	026			
	Obstaranie dlhodobého finančného majetku	(043-096 AÚ)	027			
	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	(053-096 AÚ)	028			

Strana aktív		č. r.	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			Brutto	Korekcia	Netto	Netto	
a		b	1	2	3	4	
B. OBEŽNÝ MAJETOK SPOLU		r.030+r.037+r.042+r.051	029	154 804	4 600	150 204	175 524
1.	Zásoby	r.031 až r.036	030	5 197		5 197	3 215
	Materiál	(112+119)-191	031	5 197		5 197	3 215
	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	(121+122)-(192+193)	032				
	Výrobky	(123-194)	033				
	Zvieratá	(124-195)	034				
	Tovar	(132+139)-196	035				
	Poskytnuté prevádzkové preddavky na zásoby	(314 AÚ-391 AÚ)	036				
2.	Dlhodobé pohľadávky	r.038 až r.041	037				
	Pohľadávky z obchodného styku	(311 AÚ až 314 AÚ)-391 AÚ	038				
	Ostatné pohľadávky	(315 AÚ-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				
3.	Krátkodobé pohľadávky	r.043 až r.050	042	40 133	4 600	35 533	34 721
	Pohľadávky z obchodného styku	(311 AÚ až 314 AÚ)-391 AÚ	043	35 592	4 600	30 992	28 336
	Ostatné pohľadávky	(315 AÚ-391 AÚ)	044	4 541		4 541	6 385
	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				
4.	Finančné účty	r.052 až r.056	051	109 474		109 474	137 588
	Pokladnica	(211+213)	052	18 256	x	18 256	8 802
	Bankové účty	(221 AÚ+261)	053	91 218	x	91 218	128 786
	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				
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU		r.058 a r.059	057	740		740	569
1.	Náklady budúcich období	(381)	058	740		740	569
	Prijímy budúcich období	(385)	059				
MAJETOK SPOLU		r.001+r.029+r.057	060	164 656	13 712	150 944	176 093

Strana pasív		č. r.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
a		b	5	6	
A. VLASTNÉ ZDROJE KRYTIA MAJETKU SPOLU		r.062+r.068+r.072+r.073	061	-1 277 151	-1 125 548
1.	Imanie a peňažné fondy	r.063 až r.067	062	332	332
	Základné imanie	(411)	063	332	332
	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		
2.	Fondy tvorené zo zisku	r.069 až r.071	068		
	Rezervný fond	(421)	069		
	Fondy tvorené zo zisku	(423)	070		
	Ostatné fondy	(427)	071		
3.	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	(+;-428)	072	-1 125 880	-1 031 657
4.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	r.060-(r.062+r.068+r.072+r.074+r.101)	073	-151 603	-94 223
B. CUDZIE ZDROJE SPOLU		r.075+r.079+r.087+r.097	074	1 357 634	1 234 908
1.	Rezervy	r.076 až r.078	075	22 291	18 290
	Rezervy zákonné	(451 AÚ)	076		
	Ostatné rezervy	(459 AÚ)	077		
	Krátkodobé rezervy	(323+451 AÚ+459 AÚ)	078	22 291	18 290
2.	Dlhodobé záväzky	r.080 až r.086	079	1 188 301	1 067 256
	Záväzky zo sociálneho fondu	(472)	080	3 458	944
	Vydané dlhopisy	(473)	081		
	Záväzky z nájmu	(474 AÚ)	082		
	Dlhodobé prijaté preddavky	(475)	083		
	Dlhodobé nevyfakturované dodávky	(476)	084		
	Dlhodobé zmenky na úhradu	(478)	085		
	Ostatné dlhodobé záväzky	(373 AÚ+479 AÚ)	086	1 184 843	1 066 312
3.	Krátkodobé záväzky	r.088 až r.096	087	147 042	149 362
	Záväzky z obchodného styku	(321 až 326) okrem 323	088	16 197	15 093
	Záväzky voči zamestnancom	(331+333)	089	1 084	
	Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami	(336)	090	20 786	16 844
	Daňové záväzky	(341 až 345)	091	3 922	2 635
	Záväzky z dôvodu finan. vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy	(346+348)	092	69 077	78 375
	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	35 976	36 415
4.	Bankové výpomoci a pôžičky	r.098 až r.100	097		
	Dlhodobé bankové úvery	(461 AÚ)	098		
	Bežné bankové úvery	(231+232+461 AÚ)	099		
	Prijaté krátkodobé finančné výpomoci	(241+249)	100		
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU		r.102 a r.103	101	70 461	66 733
1.	Výdavky budúcich období	(383)	102		1 848
	Výnosy budúcich období	(384)	103	70 461	64 885
VLASTNÉ ZDROJE A CUDZIE ZDROJE SPOLU		r.061+r.074+r.101	104	150 944	176 093

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	101 868		101 868	82 056
502	Spotreba energie	02	41 454		41 454	43 506
504	Predaný tovar	03				
511	Opravy a udržiavanie	04	4 700		4 700	4 491
512	Cestovné	05				2 037
513	Náklady na reprezentáciu	06	410		410	565
518	Ostatné služby	07	415 263		415 263	413 286
521	Mzdové náklady	08	485 449		485 449	401 799
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	164 218		164 218	140 715
525	Ostatné sociálne poistenie	10				
527	Zákonné sociálne náklady	11	20 579		20 579	13 665
528	Ostatné sociálne náklady	12				
531	Daň z motorových vozidiel	13				
532	Daň z nehnuteľností	14	240		240	240
538	Ostatné dane a poplatky	15	477		477	86
541	Zmluvné pokuty a penále	16				
542	Ostatné pokuty a penále	17	71		71	430
543	Odpísanie pohľadávky	18	12 192		12 192	
544	Úroky	19	92 031		92 031	79 094
545	Kurzové straty	20				
546	Dary	21				
547	Osobitné náklady	22				
548	Manká a škody	23				
549	Iné ostatné náklady	24	1 962		1 962	2 268
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	25				
552	Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	26				
553	Predané cenné papiere	27				
554	Predaný materiál	28				
555	Náklady na krátkodobý finančný majetok	29				
556	Tvorba fondov	30				
557	Náklady na precenenie cenných papierov	31				
558	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	32	2 630		2 630	-1 157
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	1 343 544	1 343 544	1 183 081

Číslo účtu	Výnosy	Číslo riadku	Činnosť			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Hlavná nezdaňovaná	Zdaňovaná	Spolu	
a	b	c	1	2	3	4
601	Tržby za vlastné výrobky	39				
602	Tržby z predaja služieb	40	834 190		834 190	771 256
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	5		5	11
645	Kurzové zisky	54				
646	Prijaté dary	55				
647	Osobitné výnosy	56				
648	Zákonné poplatky	57				
649	Iné ostatné výnosy	58	618		618	1 822
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	1 655		1 655	25
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	69	2 878		2 878	1 465
664	Prijaté členské príspevky	70				
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	71	3 948		3 948	2 291
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	72				
691	Dotácie	73	348 648		348 648	311 990
Účtová trieda 6 spolu		r.39 až r.73	74	1 191 942	1 191 942	1 088 860
Výsledok hospodárenia pred zdanením		r.74 - r.38	75	-151 602	-151 602	-94 221
591	Daň z príjmov	76	1		1	2
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	77				
Výsledok hospodárenia po zdanení		(r.75 - (r.76 + r.77))(+/ -)	78	-151 603	-151 603	-94 223

ČI. I. Všeobecné údaje

(1) Údaje o zakladateľovi alebo zriaďovateľovi účtovnej jednotky:

Údaje o zakladateľovi alebo zriaďovateľovi účtovnej jednotky:	Meno a priezvisko fyzickej osoby alebo názov právnickej osoby, ktorá je zakladateľom alebo zriaďovateľom účtovnej jednotky	jej trvalý pobyt alebo sídlo
	DPD Investičná, a.s.	Palisády 33, 811 06 Bratislava
Dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky	01.08.2005	

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

Štatutárne orgány: (Štatutár, správna rada, predsedníctvo)	Ing. Martin Hantabál - riaditeľ
Správna rada: (Správna rada, revízor)	Ing. Marek Morgenstem – predseda správnej rady
	Ing. Janeta Hantabálová - člen
	Ing. Denisa Morgensternova - člen
	Ing. Peter Kret - revízor

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

Hlavná činnosť:	-poskytovanie všeobecne prospešných služieb v oblasti sociálnej pomoci a humanitárnej starostlivosti v zmysle zákona č.448/2008 Z.z. o sociálnej pomoci v znení neskorších predpisov
	-sociálne služby v domove sociálnych služieb pre dospelých podľa ust.par.38 a nasl. v rozsahu : stravovanie, bývanie, zaopatrenie, výchova, poradenstvo, záujmová činnosť, kultúrna činnosť, pracovná terapia, rehabilitačná činnosť
	-sociálne služby v zariadení pre seniorov v rozsahu : stravovanie, bývanie, zaopatrenie, poradenstvo, záujmová, kultúrna a rehabilitačná činnosť
	-poskytovanie sociálnej služby v špecializovanom zariadení podľa ustanovenia par.39 zákona č.578/2044 Z.z. o poskytovateľoch zdravotnej starostlivosti, zdravotníckych pracovníkoch, stavovských organizáciách v zdravotníctve a o zmene a doplnení niektorých zákonov.
Podnikateľská činnosť:	-prevádzkovanie penziónu

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

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	58	56
z toho počet vedúcich zamestnancov	1	1

ČI. II Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

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

ÁNO

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

Druh zmeny	Dôvod	Vplyv na hodnotu majetku, záväzkov, základného imania a výsledku hospodárenia
žiadne		

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

Majetok a záväzky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou	Obstarávacie ceny, kt. obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním
b) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou	Obstarávacie ceny, kt. obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním
c) dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou	Vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady
d) dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom	Reprodukčnou obstarávacou cenou a účtuje sa v prospech účtu ostatných kapitálových fondov. Reprodukčná obstarávacia cena bola stanovená na základe znaleckého posudku alebo trhovou porovnávacou cenou
e) zásoby obstarané kúpou	Obstarávacie ceny s použitím metódy váženého aritmetického priemeru. Obstarávacia cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním. Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.
f) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	Vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame materiálové a mzdové náklady.
g) pohľadávky	Menovitou hodnotou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa znižuje na ich realizovateľnú hodnotu pomocou opravných položiek.
h) krátkodobý finančný majetok	Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch a je ocenený menovitou hodnotou. Pokiaľ dochádza k poklesu hodnoty pri finančnom majetku, kt. sa ku dňu zostavenia účt.závierky nepreceňuje na reálnu hodnotu, rozdiel sa považuje za dočasné zníženie hodnoty a účtuje sa ako opravná položka.
i) časové rozlíšenie na strane aktív súvahy	Oceňujú sa menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržiavanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
j) záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov	Vykazujú sa v menovitých hodnotách.
k) časové rozlíšenie na strane pasív súvahy	Oceňujú sa menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržiavanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím
l) deriváty	Organizácia nepoužíva deriváty.
m) prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe finančného prenájmu	Organizácia účtuje o finančnom leasingu tak, že majetok obstaraný formou finančného leasingu je aktivovaný v deň prijatia predmetu leasingu v ocenení rovnajúcom sa istine. Leasingové splátky sú rozdelené medzi finančný náklad a zníženie nesplateného záväzku t.j. istinu. Finančný náklad sa účtuje do nákladov pri zachovaní vecnej a časovej súvislosti. Majetok obstaraný formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov počas doby trvania leasingovej zmluvy. Nájomné za majetok sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

- (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 účtovných odpisov.

Druh dlhodobého majetku	Doba odpisovania	Sadzby odpisov	Odpisová metóda
Stavby	20 rokov	5%	Rovnomerne
Stroje, prístroje a zariadenia, dopravné prostriedky	4 roky	25%	Rovnomerne
Inventár	4 roky	25%	Rovnomerne
Iný dlhodobý hmotný majetok	2 roky	50%	Rovnomerne

Čl. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

DLHODOBÝ MAJETOK

1. Dlhodobý nehmotný majetok

V roku 2015 Organizácia neobstarala ani neevidovala žiadny dlhodobý nehmotný majetok.

2. Dlhodobý hmotný majetok

	Pozemky	Umelecké diela a zbierky	Stavby	Samost. hnuteľné veci a súbory hnut. vecí	Dopravné prostriedky	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Drobný a ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obst. dlhodob. hmotného majetku	Poskyt. predd. na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia				9 112							9 112
prírastky											
úbytky											
presuny											
Stav na konci bežného účtovného obdobia				9 112							9 112
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia				9 112							9 112
prírastky											
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia				9 112							9 112
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia											
prírastky											
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia											
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia				0							0
Stav na konci bežného účtovného obdobia				0							0

Dlhodobý hmotný majetok je poistený v rozsahu obstarávacích cien.

3. Dlhodobý finančný majetok

V roku 2016 Organizácia neobstarala ani neevidovala dlhodobý finančný majetok.

Organizácia nevlastní dlhodobý majetok, na ktorý by bolo zriadené záložné právo alebo, s ktorým by mala obmedzenú možnosť nakladania.

4. Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pokladnica	18 256	8 802
Bežné bankové účty	91 218	128 786
Spolu	109 474	137 588

5. Zásoby

Organizácia obstarala v roku 2016 zásoby nasledovne:

	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Potraviny	5 197	3 215

6. Opravné položky

Druh opravnej položky	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky	Použitie opravnej položky	Zrušenie alebo zníženie opravnej položky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Opravná položka k pohľadávkam	3 003	2 630	0	1 033	4 600
Opravné položky spolu	3 003	2 630	0	1 033	4 600

Organizácia vytvorila opravnú položku vo výške 100% menovitej hodnoty pre pohľadávky po lehote splatnosti viac ako 1 rok a 50% menovitej hodnoty pre pohľadávky po lehote splatnosti 180-365 dní.

7. Pohľadávky

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	31 509	28 896
Pohľadávky po lehote splatnosti	8 624	8 828
Pohľadávky spolu	40 133	37 724

Opis pohľadávok:

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky za hlavnú nezdaňovanú činnosť	40 133	37 724
Pohľadávky za zdaňovanú činnosť	0	0
Pohľadávky za podnikateľskú činnosť	0	0
Pohľadávky spolu	40 133	37 724

8. Časové rozlíšenie nákladov budúcich období a príjmov budúcich období.

Významné položky časového rozlíšenia nákladov	Opis	Suma
časové rozlíšenie nákladov	Poistenie, internet	740

9. Vlastné imanie

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Imanie a fondy					
Základné imanie	332				332
z toho:					
• nadačné imanie v nadácii					
• vklady zakladateľov					
• prioritný majetok					
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu					
Fond reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Fondy zo zisku					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	- 1 031 657			- 94 223	-1 125 880
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	- 94 223	-151 603		+ 94 223	-151 603
Spolu	- 1 125 548	-151 603		0	-1 277 151

Organizácia vykazuje záporné vlastné imanie, zriaďovateľ však poskytne dostatok finančných prostriedkov na prevádzku organizácie minimálne počas obdobia 12 mesiacov nasledujúcich po skončení účtovného obdobia.

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

10. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie 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	
Účtovná strata	-94 223
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	-94 223

11. Tvorba a použitie rezerv

Druh rezervy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie alebo zníženie rezerv	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Rezerva na audit	840	840	840		840
Rezerva na mzdy a odvody	17 450	21 451	17 450		21 451
Zákonné rezervy spolu	18 290	22 291	18 290		22 291

Rezervy budú použité v roku 2017.

12. Ostatné záväzky

Významné položky ostatných a iných záväzkov	Začiatkový stav	Prírastky	Úbytky	Konečný zostatok
Záväzky na základe zmlúv - dobropisy	9 015	2 344	9 015	2 344
Ostatné záväzky, nevyfakturované dodávky	819	288	819	288
Ostatné záväzky spolu	9 834	2 632	9 834	2 632

13. Krátkodobé záväzky

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky do lehoty splatnosti	147 042	149 362
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Záväzky spolu	147 042	149 362

Záväzky

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky po lehote splatnosti	128	149 362
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	146 914	0
Krátkodobé záväzky spolu	147 042	149 362

14. Vývoj sociálneho fondu

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobia	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	944	3 539
Tvorba na ťarchu nákladov	2 514	2 102
Tvorba zo zisku		
Čerpanie		4 697
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	3 458	944

15. Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

Druh cudzieho zdroja	Mena	Výška úroku v %	Splatnosť	Forma zabezpečenia	Suma istiny na konci bežného účtovného obdobia	Suma istiny na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pôžička WBA, a.s.	EUR	10%	2018	nie je	931 559	905 059
Úrok z pôžičky WBA, a.s.	EUR				253 284	161 253
Spolu					1 184 843	1 066 312

16. Časové rozlíšenie výnosov

Položky výnosov budúcich období z dôvodu	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Poplatky - klienti	421	0	421	0
VF - fakturácia sociálnych a zdravotných služieb na r. 2017	66 312	70 461	66 312	70 461
Spolu	66 733	70 461	66 733	70 461

Čl. IV
Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje vo výkaze ziskov a strát

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

Opis tržieb za vlastné výkony a tovar	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť
Tržby z predaja služieb – sociálna služba	786 847	
Tržby od zdravotných poisťovní	46 437	
Tržby z predaja služieb - ubytovanie	906	

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

Opis významných položiek prijatých darov, osobitných výnosov, zákonných poplatkov a iných ostatných výnosov	Suma
Dary	0

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

Prehľad dotácií	Suma
Dotácia od Bratislavského samosprávneho kraja na prevádzku a odkázanosť	230 556
Prijaté príspevky od fyzických osôb	2 878
Dotácia Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny SR	116 499
Nadácia Ľudia Ľuďom	155
Dotácia Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny	1 593
Nadácia VÚB	1 500

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

Opis významných nákladov, nákladov na ostatné služby, osobitné náklady a iné ostatné náklady	Suma
Spotreba materiálu	101 868
Spotreba energie	41 454
Opravy a udržiavanie	4 700
Náklady na reprezentáciu	410
Ostatné služby, z toho	415 263
Nájomné	313 470
Relaxačno –rekondičné pobyty	15 687
Reklama	7 438
Odvoz odpadu	20 011
Účtovníctvo	20 469
Audit	840
Právne služby	84
Ostatné služby	29 059
Internet, telefóny, hovomé	6 765
Požiarina ochrana	1 440
Mzdové náklady	485 449
Zákonné sociálne poistenie	184 797

Úroky	92 031
Dane a poplatky	717
Iné ostatné náklady	1 962
Ostatné pokuty a penále	71
Odpis pohľadávky	12 192
Opravná položka k pohľadávkam	2 630

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

Účel a výška použitia podielu zaplatenej dane

Účel použitia podielu zaplatenej dane	Použitá suma z bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Použitá suma bežného účtovného obdobia
Financovanie sociálnych služieb v Seniorville Jablonové	0	3 948
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia		0

ČI. V Ďalšie informácie

Informácie o spriaznených osobách

V roku 2016 sa členom štatutárnych a dozorných orgánov a riadiacim pracovníkom neposkytli pôžičky, záruky, zálohy a iné výhody. Organizácia uskutočnila v priebehu účtovného obdobia transakcie s nasledujúcimi spriaznenými stranami:

WBA, a.s., DPD Investičná, a.s..

Objem nákupu a predaja so spriaznenými stranami je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

<i>v celých Eurách</i>	2016	2015
Finančné náklady – úroky	92 031	79 094
Spolu	92 031	79 094

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

<i>v celých Eurách</i>	2016	2015
Finančné výpomoci	1 184 843	1 066 312
Spolu záväzky	1 184 843	825 218

Nezisková organizácia je spoludlžníkom v zmluve o financovaní, ktorá bola uzavretá dňa 6.11.2009 medzi spoločnosťou DPD Investičná, a.s. ako dlžníkom, DPD Services, a.s. a Harmónia života, n.o. ako spoludlžníkmi a Všeobecnou úverovou bankou, a.s. ako veriteľom.

Nezisková organizácia vystavila bianko zmenku na rad Všeobecnej úverovej banky, a.s. na zabezpečenie záväzkov voči Všeobecnej úverovej banke, a.s. plynúce zo spolu dlžníctva.

Nezisková organizácia si prenajíma hnuiteľný a nehnuteľný majetok od spoločnosti DPD Services, a.s..

Významné udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierky

Po 31. decembri 2016 nenastali také udalosti, ktoré by mali významný vplyv na hospodárenie neziskovej organizácie.