

Správa audítora za rok 2016



SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA pre výbor občianskeho združenia **Slovenské misijné hnutie Banská Bystrica**

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky občianskeho združenia Slovenské misijné hnutie Banská Bystrica (ďalej len „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 nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie 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 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 Združenia sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Iná skutočnosť

Združenie nespĺňa kritériá pre povinný audit účtovnej závierky v zmysle zákona o účtovníctve. Pre audit účtovnej závierky sa rozhodlo dobrovoľne.

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 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 Združenie zlikvidovať alebo ukončiť jeho 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 zachováваме 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 Združenia.
- 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 Združenia 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 Združenie 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.

Banská Bystrica, 27. februára 2017

AVA audit, spol. s r.o.
Lazovná 71
974 01 Banská Bystrica
Obchodný register OS Banská Bystrica,
oddiel Sro, vložka č.5800/S
Licencia SKAU č.249

Ing. Zlatica Vaníková
Zodpovedný audítor
Licencia SKAU č.71



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 1 0 9 6 2 9 7 IČO 0 0 6 8 1 1 9 9 SID SK NACE 9 4 . 9 9 . 2	Účtovná závierka ☒ riadna ☒ zostavená ☐ mimoriadna ☐ schválená (vyznačí sa x)	Mesiac Rok Za obdobie od 0 1 2 0 1 6 do 1 2 2 0 1 6 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

S l o v e n s k é m i s i j n é h n u t i e

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

S k u t e c k é h o

Číslo

4

PSČ

Obec

9 7 4 0 1 B a n s k á B y s t r i c a

Číslo telefónu

Číslo faxu

0 4 8 / 4 1 2 5 4 6 2 0 /

E-mailová adresa

s m h @ s t o n l i n e . s k

Zostavená dňa: 0 6 . 0 3 . 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

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		271878,00	119172,00	152706,00	159441,00
1. Dlhodobý nehmotný majetok r. 003 až r. 008	002					
Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti 012-(072+091AÚ)	003					
Softvér 013 - (073+091AÚ)	004					
Oceniteľné práva 014 - (074 + 091AÚ)	005					
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (018+ 019)-(078 + 079 + 091 AÚ)	006					
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (041-093)	007					
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051- 095AÚ)	008					
2. Dlhodobý hmotný majetok r. 010 až r. 020	009		271878,00	119172,00	152706,00	159441,00
Pozemky (031)	010		105718,00	x	105718,00	105718,00
Umelecké diela a zbierky (032)	011			x		
Stavby 021 - (081 + 092AÚ)	012		134700,00	87712,00	46988,00	53723,00
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí 022 - (082 + 092AÚ)	013					
Dopravné prostriedky 023 - (083 + 092AÚ)	014		31460,00	31460,00	0,00	0,00
Pestovateľské celky trvalých porastov 025 - (085 + 092AÚ)	015					
Základné stádo a ťažné zvieratá 026 - (086 + 092AÚ)	016					
Drobný dlhodobý hmotný majetok 028 - (088 + 092AÚ)	017					
Ostatný dlhodobý hmotný majetok 029 - (089 +092AÚ)	018					
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (042 - 094)	019					
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052 - 095AÚ)	020					
3. Dlhodobý finančný majetok r. 022 až r. 028	021					
Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach v ovládanej osobe (061- 096 AÚ)	022					
Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach s podstatným vplyvom (062 - 096 AÚ)	023					
Dlhové cenné papiere držané do splatnosti (065 - 096 AÚ)	024					
Pôžičky podnikom v skupine a ostatné pôžičky (066 + 067) - 096 AÚ	025					
Ostatný dlhodobý finančný majetok (069 - 096 AÚ)	026					
Obstaranie dlhodobého finančného majetku (043 - 096 AÚ)	027					
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053 - 096 AÚ)	028					

Strana aktív		č.r.	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Brutto	Korekcia	Netto	Netto
a	b		1	2	3	4
B. OBEŽNÝ MAJETOK SPOLU r. 030+ r. 037+ r. 042 + r. 051	029		27269,00		27269,00	31355,00
1. Zásoby r. 031 až r. 036	030					
Materiál (112 + 119) - 191	031					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121 +122)-(192+193)	032					
Výrobky (123 - 194)	033					
Zvieratá (124 - 195)	034					
Tovar (132 + 139) - 196	035					
Poskytnuté prevádzkové preddavky na zásoby (314 AÚ - 391 AÚ)	036					
2. Dlhodobé pohľadávky r. 038 až r. 041	037					
Pohľadávky z obchodného styku (311 AÚ až 314 AÚ) - 391 AÚ	038					
Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391AÚ)	039					
Pohľadávky voči účastníkom združení (358AÚ - 391AÚ)	040					
Iné pohľadávky (335 AÚ + 373 AÚ + 375 AÚ + 378AÚ) - 391AÚ	041					
3. Krátkodobé pohľadávky r. 043 až r. 050	042		520,00		520,00	
Pohľadávky z obchodného styku (311AÚ až 314 AÚ) - 391AÚ	043					
Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ)	044		520,00		520,00	
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 - 391AÚ)	048					
Spojovací účet pri združení (396 - 391AÚ)	049					
Iné pohľadávky (335AÚ + 373AÚ + 375AÚ + 378AÚ) - 391AÚ	050					
4. Finančné účty r. 052 až r. 056	051		26749,00		26749,00	31355,00
Pokladnica (211 + 213)	052		589,00	x	589,00	1021,00
Bankové účty (221 AÚ + 261)	053		26160,00	x	26160,00	30334,00
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (221 AÚ)	054			x		
Krátkodobý finančný majetok (251+ 253 + 255 + 256 + 257) - 291AÚ	055					
Obstaranie krátkodobého finančného majetku (259 - 291AÚ)	056					
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 058 a r. 059	057		218,00		218,00	323,00
1. Náklady budúcich období (381)	058		218,00		218,00	323,00
Príjmy budúcich období (385)	059					
MAJETOK SPOLU r. 001 + r. 029 + r. 057	060		299365,00	119172,00	180193,00	191119,00

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	149802,00	154702,00
1. Imanie a peňažné fondy r. 063 až r. 067	062	174627,00	174627,00
Základné imanie (411)	063	174627,00	174627,00
Peňažné fondy tvorené podľa osobitného predpisu (412)	064		
Fond reprodukcie (413)	065		
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (414)	066		
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastí (415)	067		
2. Fondy tvorené zo zisku r. 069 až r. 071	068		
Rezervný fond (421)	069		
Fondy tvorené zo zisku (423)	070		
Ostatné fondy (427)	071		
3. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (+; - 428)	072	-19924,00	-17121,00
4. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 062 + r. 068 + r. 072 + r. 074 + r. 101)	073	-4901,00	-2804,00
B. CUDZIE ZDROJE SPOLU r. 075 + r. 079 + r. 087 + r. 097	074	8718,00	12261,00
1. Rezervy r. 076 až r. 078	075	598,00	598,00
Rezervy zákonné (451AÚ)	076		
Ostatné rezervy (459AÚ)	077		
Krátkodobé rezervy (323 + 451AÚ + 459AÚ)	078	598,00	598,00
2. Dlhodobé záväzky r. 080 až r. 086	079	364,00	171,00
Záväzky zo sociálneho fondu (472)	080	364,00	171,00
Vydané dlhopisy (473)	081		
Záväzky z nájmu (474 AÚ)	082		
Dlhodobé prijaté preddávky (475)	083		
Dlhodobé nevyfakturované dodávky (476)	084		
Dlhodobé zmenky na úhradu (478)	085		
Ostatné dlhodobé záväzky (373 AÚ + 479 AÚ)	086		
3. Krátkodobé záväzky r. 088 až r. 096	087	7756,00	11492,00
Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323	088	595,00	4006,00
Záväzky voči zamestnancom (331+ 333)	089	4293,00	4601,00
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	090	2539,00	2570,00
Daňové záväzky (341 až 345)	091	329,00	315,00
Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+348)	092		
Záväzky z upísaných nesplatených cenných papierov a vkladov (367)	093		
Záväzky voči účastníkom združení (368)	094		
Spojovací účet pri združení (396)	095		
Ostatné záväzky (379 + 373 AÚ + 474 AÚ + 479 AÚ)	096		
4. Bankové výpomoci a pôžičky r. 098 až r. 100	097		
Dlhodobé bankové úvery (461AÚ)	098		
Bežné bankové úvery (231+ 232 + 461AÚ)	099		
Prijaté krátkodobé finančné výpomoci (241+ 249)	100		
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 102 a r. 103	101	21673,00	24156,00
1. Výdavky budúcich období (383)	102		
Výnosy budúcich období (384)	103	21673,00	24156,00
VLASTNÉ ZDROJE A CUDZIE ZDROJE SPOLU r.061+ r.074 + r.101	104	180193,00	191119,00

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	9477,00		9477,00	11867,00
502	Spotreba energie	02	29936,00		29936,00	32305,00
504	Predaný tovar	03				
511	Opravy a udržiavanie	04	4195,00		4195,00	4100,00
512	Cestovné	05				
513	Náklady na reprezentáciu	06	1338,00		1338,00	
518	Ostatné služby	07	6911,00		6911,00	6300,00
521	Mzdové náklady	08	69464,00		69464,00	77399,00
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	22712,00		22712,00	25722,00
525	Ostatné sociálne poistenie	10				
527	Zákonné sociálne náklady	11	193,00		193,00	56,00
528	Ostatné sociálne náklady	12	2332,00		2332,00	1763,00
531	Daň z motorových vozidiel	13				
532	Daň z nehnuteľností	14	2283,00		2283,00	2283,00
538	Ostatné dane a poplatky	15				
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	1397,00		1397,00	1312,00
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	25	6735,00		6735,00	7785,00
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				200,00
562	Poskytnuté príspevky iným účtovným jednotkám	34				
563	Poskytnuté príspevky fyzickým osobám	35	1358,00		1358,00	1858,00
565	Poskytnuté príspevky z podielu zaplatenej dane	36				
567	Poskytnuté príspevky z verejnej zbierky	37				
Účtová trieda 5 spolu r. 01 až r. 37		38	158331,00		158331,00	172950,00

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	140,00		140,00	
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	1,00		1,00	2,00
645	Kurzové zisky	54				
646	Prijaté dary	55				
647	Osobitné výnosy	56				
648	Zákonné poplatky	57				
649	Iné ostatné výnosy	58				
651	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	59				
652	Výnosy z dlhodobého finančného majetku	60				
653	Tržby z predaja cenných papierov a podielov	61				
654	Tržby z predaja materiálu	62				
655	Výnosy z krátkodobého finančného majetku	63				
656	Výnosy z použitia fondu	64				
657	Výnosy z precenenia cenných papierov	65				
658	Výnosy z nájmu majetku	66				
661	Prijaté príspevky od organizačných zložiek	67				
662	Prijaté príspevky od iných organizácií	68	18510,00		18510,00	8018,00
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	69	17709,00		17709,00	20024,00
664	Prijaté členské príspevky	70	3244,00		3244,00	2845,00
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	71	2159,00		2159,00	2372,00
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	72				
691	Dotácie	73	111667,00		111667,00	136885,00
Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73		74	153430,00		153430,00	170146,00
Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38		75	-4901,00		-4901,00	-2804,00
591	Daň z príjmov	76				
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	77				
Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r. 76 + r. 77)) (+/-)		78	-4901,00		-4901,00	-2804,00

K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 31.12.2016

**Článok I .
Všeobecné údaje**

1. **Názov právnickej osoby, sídlo:**
Slovenské misijné hnutie,
Skuteckého 117/4
974 01 Banská Bystrica
IČO: 00681199 DIČ: 2021096297
Dátum založenia: 18.6.1990
2. **Štatutárne orgány OZ k 31.12.2016**
Výbor SMH:
Predseda: Mgr. Oliver Mečiar
Podpredseda: Eva Boháčiková
Tajomníčka: Vlasta Kubišová
Členovia: RNDr. Florián Haviar
Ing. Rudolf Toma
Anna Patajová
Oľga Hlinková
3. **Opis činnosti:**
a/ charitatívna činnosť
b/ výchovno-vzdelávacia činnosť
c/ sociálne služby
d/ kultúrno-výchovná činnosť
4. **Priemerný počet zamestnancov – tabuľka č. 1**
5. **Účtovná jednotka má v zriaďovateľskej pôsobnosti:**
Dom sv. Vincenta, Kollárová 14, Banská Bystrica – sociálne služby
SCVČ SMH, Skuteckého 4, Banská Bystrica – školské zariadenie
Komunitné centrum eMko, Skuteckého 4, Banská Bystrica – sociálne služby

**Článok II.
Informácia o účtovných zásadách a účtovných metódach**

1. **Účtovná závierka:** Ide o riadnu účtovnú závierku. Je predpoklad, že UJ bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.
2. **Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód:**
Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve.
3. **Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov:**
a/ účty časového rozlíšenia predstavujú časové rozlíšenie nákladov a výnosov, na ktoré sa účtuje so zámerom upraviť hospodársky výsledok tak, aby náklady a výnosy boli zaúčtované do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.

4. Spôsob odpisovania dlhodobého majetku

UJ zostavila na začiatku hospodárskeho roka **odpisový plán pre dlhodobý majetok**. Do úvahy bolo brané: očakávané použitie DHM a intenzita jeho používania, očakávané fyzické opotrebenie.
V UJ sa rovnajú daňové odpisy účtovným.

Dlhodobý hmotný majetok

Budovy a stavby

20 rokov

Dopravné prostriedky

5 rokov

Doba odpisovania sa v prípade technického zhodnotenia majetku nepredlžuje.

Článok III.

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

1. Dlhodobý majetok

a/ Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku – tabuľka č. 2

b/ Prehľad oprávok k dlhodobému hmotnému majetku – tabuľka č. 2

3. Spôsob a výška poistenia dlhodobého hmotného majetku

STAVBY:

Dom SMH, Skuteckého 4, Banská Bystrica.

Poistka Kooperatíva a.s. Bratislava

VS 4003031302

80,43 €

Dom sv. Vincenta, Kollárová 14, Banská Bystrica

Poistka Alianz a.s. Bratislava

VS 7400008712

207,00 €

6. Prehľad o významných položkách krátkodobého finančného majetku - tabuľka č. 3

10. Prehľad pohľadávok do lehoty a po lehote splatnosti – tabuľka č. 4

11. Prehľad významných položiek časového rozlíšenia nákladov budúcich období – tabuľka č. 5

12. a/ základné imanie – tabuľka č. 6

a/ opis základného imania

budova súpisné č. 117, LV 4174, LM 6411, nadobudnuté 28.11.1991 – 214/92
pozemok zastavaná plocha 745 m² parcela 124 EL 647, LM 641

13. Vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v minulých účtovných obdobiach - tabuľka č. 7

14. a/ tvorba a použitie rezerv – tabuľka č. 8
 b/ krátkodobé a dlhodobé záväzky po lehote splatnosti nemáme.
 e/ prehľad záväzkov zo SF – tabuľka č. 9

15. Prehľad o významných položkách výnosov budúcich období – tabuľka č.10

Článok IV.

Informácie, ktoré dopĺňajú údaje vo výkaze ziskov a strát

1. Prehľad tržieb

140,00 € - ubytovanie pre 1 klientku v Dome sv. Vincenta

Slovenská katolícka charita, Bratislava

2. Prijaté dary a príspevky v €

	2015	2016
2 % - 3% daň	2.372,00	2.159,00
Zápisné SCVČ	2.845,00	3.244,00
Ubytovanie Útulok	15.719,00	14.280,00
Refundácia z klubu SMH	5.917,00	12.518,00
Príspevky od FO	4.305,00	2.246,00
Zo zahraničia	3.888,00	3.083,00
Ostatné príjmy	1.340,00	6.187,00

3. Dotácie a granty v €

VÚC – Útulok	58.489,00	65.169,00
VÚC – SCVČ	30.588,00	27.229,00
Mesto BB – SCVČ.	7.998,00	10.281,00
Ministerstvo kultúry KP - SCVČ	597,00	895,00
Obecné úrady - SCVČ	761,00	1.129,00
KŠU VP - SCVČ	4.020,00	5.010,00
IA MPSVR – Komunitné centrum	31.305,00	0
SPOLU:	170.145,00	153.430,00

5. Náklady v €

MZDY	77.318,00	69.464,00
ODVODY	25.722,00	22.712,00
ENERGIE	32.304,00	29.936,00
MATERIÁL	11.836,00	9.309,00
OPRAVA	4.134,00	4.080,00
SLUŽBY	6.300,00	6.910,00
ODPISY	7.783,00	6.735,00
DAŇ Z NEHNUTELNOSTI	2.283,00	2.283,00
OSTATNÉ	5.268,00	6.901,00
SPOLU:	172.948,00	158.330,00

8. Účtovná závierka audítorom overená – tabuľka č. 11

Článok V.

Opis údajov na podsúvahových účtoch

Budova Dom sv. Vincenta – zmluva o výpožičke s Mestom, Banská Bystrica

Článok VI.

Ďalšie informácie

Naša UJ neeviduje budúce peňažné a nepeňažné záväzky a ani budúce právo alebo povinnosť, ktoré sa nesledujú v účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

tabuľka č. 1 k čl. I ods. 4 o počte zamestnancov a dobrovoľníkov

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	8,8	6,7
z toho počet vedúcich zamestnancov	3	3
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou		
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	15	15

Tabuľka č. 2 čl. III ods. 1 o stave a pohybe dlhodobého hmotného majetku

	Pozemky	Umelecké diela a zbierky	Stavby	Samostatné hnuťelné 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 preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia	105.718,48		134.699,68		31.460,00						271.878,16
prírastky											
úbytky											
Presuny											
Stav na konci bežného účtovného obdobia	105.718,48		134.699,68		31.460,00						271.878,16
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia			80.976,77		31.460,00						112.436,77
prírastky			6.734,98		0						6.734,98
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia			87.711,75		31.460,00						119.171,75
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia											
prírastky											
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia											
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	105.718,48		53.722,91		0						159.441,39
Stav na konci bežného účtovného obdobia	105.718,48		46.987,93		0						152.706,41

Tabuľka č. 3 k čl. III ods. 6 o položkách krátkodobého finančního majetku

Krátkodobý finančný majetok	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pokladnica	589,10	1 021,41
Ceniny		
Bežné bankové účty	26 160,30	30 334,42
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok		
Peniaze na ceste		
Spolu	26 749,40	31 355,83

Tabuľka č. 4 k čl. III ods. 10 o pohľadávkach do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	520	0
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
Pohľadávky spolu	520	0

**Tabuľka č. 5 k článku III. ods. 11 o časovom rozlíšení
nákladov budúcich období**

Alianz – Slovenská poisťovňa, a.s.			
Bratislava	VS 511052701	01.01.2017 – 31.01.201	23,65 €
WebHouse s.r.o			
Trnava	VS 1602053	01.01.2017 – 17.01.2017	0,68 €
WebHouse s.r.o			
Trnava	VS 1606645	01.01.2017 – 17.02.2017	6,80 €
Wustenrot, a.s.			
Bratislava	VS 6061516164	01.01.2017 – 11.03.2017	32,41 €
Alianz-Slovenská poisťovňa, a.s.			
Bratislava	VS 7400008712	01.01.2017 – 23.06.2017	98,68 €
Kooperativa poisťovňa, a.s.			
Bratislava	VS 4003031302	01.01.2017 – 12.09.2017	56,19 €
CELKOM:			218,41

Tabuľka č. 6 k čl. III ods. 12 o zmenách vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Imanie a fondy					
Základné imanie	174 626,77				174 626,77
z toho:					
nadačné imanie v nadácii					
vrásky zakladateľov					
prioritný majetok					
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu					
Fond reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely z preceňovania majetku a záväzkov					
Fondy zo zisku					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-17 120,68	-2 802,83	0		-19 923,51
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-2 802,83	-4 899,88	2 802,83		-4 899,88
Spolu	154 703,26	-7 702,71	2 802,83		149 803,38

Tabuľka č.7 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	
Účtovná strata	- 2 802,83
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	- 2 802,83
Iné	

Tabuľka č. 8 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					
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
Zákonné rezervy spolu					
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv	597,60	597,60	597,60		597,60
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv					
Ostatné rezervy spolu	597,60	597,60	597,60		597,60
Rezervy spolu	597,60	597,60	597,60		597,60

Tabuľka č. 9 k čl. III ods. 14 písm. e) o vývoji sociálneho fondu

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	171,30	115,90
Tvorba na farchu nákladov	191,80	55,40
Tvorba zo zisku		
Čerpanie		
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	364,10	171,30

Tabuľka č. 10 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				
dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru	24 155,68		3 082,54	21 073,14
dotácie zo štátneho rozpočtu alebo z prostriedkov Európskej únie				
dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku				
Grantu		600,00		600,00
podielu zaplatenej dane				
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane				

Tabuľka č. 11 k čl. IV ods. 8 o nákladoch vynaložených v súvislosti s auditom účtovnej závierky

Jednotlivé druhy nákladov za	Suma
overenie účtovnej závierky	597,60
uistovacie auditorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	
súvisiace auditorské služby	
daňové poradenstvo	
ostatné neauditorské služby	
Spolu	597,60