

ORGANIZÁCIA PRE SEPAROVANÝ ZBER - PASKO, n.o.

VÝROČNÁ SPRÁVA

za rok 2016

- Obsah:**
- 1) Úvod
 - 2) Prehľad činnosti za rok 2016
 - 3) Ročná účtovná závierka
 - 4) Výrok audítora
 - 5) Prehľad o peňažných príjmoch a výdavkoch
 - 6) Prehľad rozsahu príjmov (výnosov) v členení podľa zdrojov
 - 7) Stav a pohyb majetku a záväzkov
 - 8) Zmeny a nové zloženie orgánov
 - 9) Ďalšie údaje určené správnou radou
 - 10) Vyjadrenie revízora

V Bratislave, dňa 21.4.2017

Vypracoval: Ing. Štefan Fenik

Predkladá:  Ing. Milan Lukáč
riaditeľ n.o.

Výročná správa za rok 2016

1. Úvod

Nezisková organizácia: Organizácia pre separovaný zber – PASKO, n.o. so sídlom Tupolevova 1, 851 01 Bratislava vznikla 2.11.2005 a bola zaregistrovaná Krajským úradom v Bratislave pod registračným číslom OVVS-2402/170/2005-NO.

Druh všeobecne prospešných služieb:

Tvorba a ochrana životného prostredia a ochrana zdravia obyvateľstva.

Tvorba, rozvoj, ochrana, obnova a prezentácia duchovných a kultúrnych hodnôt.

Vzdelávanie, výchova a rozvoj telesnej kultúry.

Nezisková organizácia bude poskytovať všeobecne prospešné služby v oblasti tvorby a ochrany životného prostredia a ochrany zdravia obyvateľstva a to najmä:

- príprava občanov na separovaný zber, služby v oblasti osvetu,
- zapojenia škôl, sociálnych zariadení v obciach a mestách do separovaného zberu.

V oblasti tvorby, rozvoja, ochrany, obnovy a prezentácie duchovných a kultúrnych hodnôt:

- organizovanie školení, seminárov, besied so zameraním na životné prostredie a nakladanie s odpadom
- a ďalšie služby v oblasti vzdelávania, výchovy a rozvoja telesnej kultúry v hore uvedených oblastiach

Správna rada prerokovala a jednohlasne schválila dňa 21.4.2017 predloženú výročnú správu za rok 2016.

2. Prehľad činností vykonávaných v kalendárnom roku 2016 s uvedením vzťahu k účelu založenia neziskovej organizácie.

Nezisková organizácia počas roka 2016 vykonávala nasledovné činnosti:

- zabezpečenie výmeny informácií a skúseností medzi zakladateľmi, mestami a obcami; vzdelávanie vedúcich pracovníkov v oblasti rozvoja separovaného zberu (plnenie účelu: vzdelávanie v oblasti tvorba a ochrana životného prostredia)
- budovanie a rozvoj partnerstiev na regionálnej a lokálnej úrovni kvôli zefektívneniu separovaného zberu (plnenie účelu: tvorba a ochrana životného prostredia)
- príprava občanov na separovaný zber, služby v oblasti osvetu (plnenie účelu: vzdelávanie v oblasti tvorba a ochrana životného prostredia)
- zapájanie škôl do separovaného zberu (plnenie účelu: tvorba a ochrana životného prostredia)
- organizovanie školení a besied so zameraním na separovaný zber a životné prostredie (plnenie účelu: vzdelávanie v oblasti tvorba a ochrana životného prostredia)

3. Ročná účtovná závierka a zhodnotenie základných údajov v nej obsiahnutých.

Súvaha, Výkaz ziskov a strát a Poznámky sú v prílohe tejto výročnej správy.

Zhodnotenie základných údajov obsiahnutých v účtovnej závierke:

Kladný výsledok hospodárenia je vo výške 18 047,20 €. V roku 2016 došlo k poklesu výnosov o 123 521,37 € a k poklesu nákladov o 12 107,75 € oproti roku 2015.

Fyzický stav dlhodobého majetku sa neznížil oproti stavu k 31.12.2015. Účtovný stav dlhodobého majetku poklesol iba u stavieb v dôsledku odpisov. Nárast obstarávacej hodnoty bol u stavieb z dôvodu zaradenia obstarania dlhodobého majetku (rekonštrukčné práce zrealizované v roku 2015 v hodnote 13 722 € a v roku 2016 v hodnote 10 784,31 €) do hodnoty stavby v Turčianskych Tepliciach. V roku 2016 boli zrealizované rekonštrukčné práce na budove školiaceho strediska (nárast obstarania dlhodobého hmotného majetku) v hodnote 10 784,31 €.

Celková likvidita je 340 % čo je ukazovateľom dobrej stability organizácie.

4. Výrok audítora k ročnej účtovnej závierke.

Výrok audítora k ročnej účtovnej závierke sa nachádza v prílohe k tejto výročnej správe.

5. Prehľad o peňažných príjmoch a výdavkoch.

| | |
|---|--------------------|
| Príjmy (v celých €): | |
| za poskytované služby | 444 321 |
| úroky | <u>2</u> |
| príjmy spolu | 444 323 |
| | |
| Výdavky (v celých €): | |
| na správu | 33 147 |
| z toho: | |
| mzdy | 11 341 |
| poistné do ZP a SP | 3 992 |
| zákonné sociálne náklady | 755 |
| služby | 11 782 |
| prevádzka kancelárie | 5 229 |
| daň z príjmov | 48 |
| | |
| na verejnoprospešnú činnosť | 392 576 |
| z toho: | |
| služby | 392 576 |
| výdavky spolu | 425 723 |
| | |
| Konečný zostatok v pokladni k 31.12.2016: | 97,39 € |
| Konečný zostatok v pokladni cenín k 31.12.2016: | 25,20 € |
| <u>Konečný zostatok na bankových účtoch k 31.12.2016:</u> | <u>34 839,93 €</u> |
| Konečný zostatok k 31.12.2016 spolu: | 34 962,52 € |

6. Prehľad rozsahu príjmov (výnosov) v členení podľa zdrojov.

Prehľad rozsahu príjmov v členení podľa zdrojov sa nachádza v prílohe k tejto výročnej správe.

7. Stav a pohyb majetku a záväzkov neziskovej organizácie.

Stav a pohyb majetku a záväzkov neziskovej organizácie sa nachádza v prílohe k tejto výročnej správe.

8. Zmeny a nové zloženie orgánov neziskovej organizácie, ku ktorým došlo v priebehu roka.

V sledovanom období došlo k zmene vo funkciách členov správnej rady. Z funkcie člena správnej rady bola odvolaná PhDr. Janette Brnáková. Do funkcie revízora bola zvolená dňa 10.5.2016 Mgr. Katarína Štefunková. V roku 2016 došlo aj k zmene vo funkcii riaditeľa. Na zasadnutí SR dňa 15.6.2016 bol z funkcie riaditeľa odvolaný Ing. Peter Káčerik a za nového riaditeľa bol zvolený Ing. Milan Lukáč.

9. Ďalšie údaje určené správnou radou.

Správna rada neurčila žiadne ďalšie údaje na zverejnenie vo výročnej správe.

10. Vyjadrenie revízora.

Revízor preskúmal hospodárenie neziskovej organizácie a nemá pripomienky.

V Bratislave dňa 21.4.2017

vypracoval: Ing. Štefan Fenik

podpis:



predseda správnej rady: Ladislav Koščo

podpis:



revízor: Mgr. Katarína Štefunková

podpis:



PREHLAD

o daroch, príspevkoch a príjmoch za rok 2016 (v celých €)

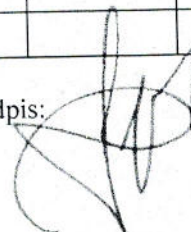
Názov: Organizácia pre separovaný zber – PASKO, n.o.

| P.č. | Zdroj | Dar | Príspevok | Príjem | Pozn. |
|------|--|-----|-----------|---------|------------------|
| 1. | odberatelia | | | 227 938 | za poskyt služby |
| 2. | obalové fondy (doplatok na krytie prevádzkových nákladov - straty separovaného zberu; podľa zákona o odpadoch č. 223/2001 Z.z. a príslušnej smernice podľa ust. §64 ods.1) | | | 216 383 | za poskyt služby |
| 3. | bankové úroky | | | 2 | z vkladov |
| | Spolu | | | 444 323 | |

V Bratislave, 21.4.2017

Pečiatka Organizácia pre separovaný zber - PASKO, n.o.
Hálova 992/5, 851 01 Bratislava
IČO:37 924 249, IČ DPH:SK2022118153
IBAN:SK63 1100 0000 0026 2317 4153

Podpis:



Stav a pohyb majetku a záväzkov OSZ - PASKO, n.o. v roku 2016 (v celých eurách)

| | | | | |
|--------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Stav DHM k 1.1.2016 | 66 185 | | | |
| z toho: | | obstarávací | | zostatková |
| | | cena | oprávky | cena |
| elektromechanický lis Kovmat HIM 001 | | 2 217 | 2 217 | 0 |
| budova školiaceho strediska HIM 009 | | 64 766 | 9 740 | 55 026 |
| pozemok školiaceho strediska | | 3 349 | 0 | 3 349 |
| obstaranie majetku | | 13 722 | 0 | 13 722 |
| spolu: | | 84 054 | 11 957 | 72 097 |

| | | | | |
|-------------------------------|---------------|---------------|----------|---------------|
| Úbytok DHM v roku 2016 | 43 426 | | | |
| z toho: | | obstarávací | | |
| | | cena | oprávky | |
| obstaranie majetku | | 24 506 | 0 | 24 506 |
| spolu: | | 24 506 | 0 | 24 506 |

Odpisy za rok 2016 **3 240**

Prírastok DHM **50 731**

| | |
|-------------------------------------|---------------|
| budova školiaceho strediska HIM 009 | 24 506 |
| obstaranie majetku | 10 784 |
| spolu: | 35 290 |

Stav DHM k 31.12.2016 **72 097**

| | | | | |
|--------------------------------------|--|---------------|---------------|---------------|
| z toho: | | obstarávací | | zostatková |
| | | cena | oprávky | cena |
| elektromechanický lis Kovmat HIM 001 | | 2 217 | 2 217 | 0 |
| budova školiaceho strediska HIM 009 | | 89 272 | 12 980 | 76 292 |
| pozemok školiaceho strediska | | 3 349 | 0 | 3 349 |
| spolu: | | 94 838 | 15 197 | 79 641 |

Stav k 1.1.2016:

| | |
|-------------------------------|----------------|
| DHM | 72 097 |
| zásoby | 0 |
| pohľadávky | 294 060 |
| peniaze | 146 |
| ceniny | 38 |
| bankové účty | 19 179 |
| prechodné účty aktívne | 131 |

Majetok spolu k 1.1.2016: **385 651**

| | |
|-------------------------------|----------------|
| pôžička | 42 000 |
| sociálny fond | 246 |
| rezervy | 2 001 |
| krátkodobé záväzky | 102 195 |
| prechodné účty pasívne | 21 367 |

Záväzky spolu k 1.1.2016: **167 809**

Stav k 31.12.2016:

| | |
|-------------------------------|----------------|
| DHM | 79 641 |
| zásoby | 0 |
| pohľadávky | 176 015 |
| peniaze | 98 |
| ceniny | 25 |
| bankové účty | 34 840 |
| prechodné účty aktívne | 131 |

Majetok spolu k 31.12.2016: **290 750**

| | |
|-------------------------------|---------------|
| pôžička | 0 |
| sociálny fond | 329 |
| rezervy | 1 892 |
| krátkodobé záväzky | 61 991 |
| prechodné účty pasívne | 18 632 |

Záväzky spolu k 31.12.2016: **82 844**

V Bratislave, 21.4.2017

Organizácia pre separovaný
zber - PASKO, n.o.
pečiatka
Háľova 992/5, 851 01 Bratislava
IČO:37 924 249, IČ DPH:SK2022118153
IBAN:SK63 1100 0000 0026 2317 4153

podpis:

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Štatutárnemu orgánu spoločnosti
Organizácia pre separovaný zber - PASKO

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Organizácia pre separovaný zber – PASKO so sídlom Hálova 992/5, 851 01 Bratislava, IČO 37 924 249 („Spoločnosť“), 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 Spoločnosti k 31. decembru 2016 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

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

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

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

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti 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 Spoločnosť 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 obídienie 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 Spoločnosti.
- 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 spochybníť schopnosť Spoločnosti 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 Spoločnosť 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.

Bratislava, 13. apríl 2017

Ing. Vladimír Kolenič
Zodpovedný audítor
Licencia SKAU č. 203



Overovateľ: INTERAUDIT Group, s.r.o.
Šancova 102/A, 831 04 Bratislava
zapísaná v OR Okresného súdu Bratislava I,
oddiel Sro, vložka č. 16969/B
IČO: 35 743 409
Licencia SKAU č. 168



ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

neziskovej účtovnej jednotky
v sústave podvojného účtovníctva



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 6

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

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

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

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

Priložené súčasti účtovnej závierky

x Súvaha (Úč NUJ 1-01)

x Poznámky (Úč NUJ 3-01)

x Výkaz ziskov a strát (Úč NUJ 2-01)

(vyznačí sa x)

Obchodné meno alebo názov účtovnej jednotky

Organizácia pre separovaný zber -
PASKO, n.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

TUPOLEVOVA

Číslo

1

PSČ

Obec

8 5 1 0 1 Bratislava

Číslo telefónu

Číslo faxu

0 2 / 6 3 8 1 4 6 4 6 0 2 / 6 3 8 1 4 6 4 6

E-mailová adresa

o s z p a s k o @ o s z p a s k o . s k

Zostavená dňa:

2 0 . 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 | 105 188,14 | 25 546,83 | 79 641,31 | 72 097,00 |
| 1. | Dlhodobý nehmotný majetok r. 003 až 008 | 002 | 711,67 | 711,67 | | |
| | Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti 012 - (072 + 091 AÚ) | 003 | | | | |
| | Softvér 013 - (073 + 091 AÚ) | 004 | | | | |
| | Oceneniteľné práva 014 - (074 + 091 AÚ) | 005 | | | | |
| | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (018 + 019) - (078 + 079 + 091 AÚ) | 006 | 711,67 | 711,67 | | |
| | 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 | 104 476,47 | 24 835,16 | 79 641,31 | 72 097,00 |
| | Pozemky (031) | 010 | 3 349,51 | x | 3 349,51 | 3 349,51 |
| | Umelecké diela a zbierky (032) | 011 | | x | | |
| | Stavby 021 - (081 - 092 AÚ) | 012 | 89 272,20 | 12 980,40 | 76 291,80 | 55 025,49 |
| | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí 022 - (082 + 092 AÚ) | 013 | 2 217,40 | 2 217,40 | | |
| | 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 | 9 637,36 | 9 637,36 | | |
| | Ostatný dlhodobý hmotný majetok 029 - (089 + 092 AÚ) | 018 | | | | |
| | Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (042 - 094) | 019 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13 722,00 |
| | 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 | 210 977,53 | | 210 977,53 | 313 422,94 |
| 1. Zásoby r. 031 až r. 036 | 030 | | | | |
| Materiál (112+119) - 191 | 031 | | | | |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121+122) - (192 + 193) | 032 | | | | |
| Výrobky (123 - 194) | 033 | | | | |
| Zvieratá (124 - 195) | 034 | | | | |
| Tovar (132+139) - 196 | 035 | | | | |
| Poskytnuté prevádzkové preddavky na zásoby (314 AÚ - 391 AÚ) | 036 | | | | |
| 2. Dlhodobé pohľadávky r. 038 až r. 041 | 037 | | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku (311 AÚ až 314 AÚ) - 391 AÚ | 038 | | | | |
| Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 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 | 176 015,01 | | 176 015,01 | 294 060,17 |
| Pohľadávky z obchodného styku ((311 AÚ až 314 AÚ) - 391 AÚ) | 043 | 155 877,39 | | 155 877,39 | 61 261,66 |
| Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ) | 044 | 578,62 | | 578,62 | 578,62 |
| Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336) | 045 | | x | | |
| Daňové pohľadávky (341 až 345) | 046 | 0,00 | x | 0,00 | 6 089,58 |
| Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346 + 348) | 047 | 19 559,00 | x | 19 559,00 | 226 130,31 |
| 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 | 34 962,52 | | 34 962,52 | 19 362,77 |
| Pokladnica (211 + 213) | 052 | 122,59 | x | 122,59 | 183,84 |
| Bankové účty (221 AÚ + 261) | 053 | 34 839,93 | x | 34 839,93 | 19 178,93 |
| 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 rozlíšenie spolu r. 058 až r. 059 | 057 | 131,38 | | 131,38 | 131,38 |
| 1. Náklady budúcich období (381) | 058 | 131,38 | | 131,38 | 131,38 |
| Prijímy budúcich období (385) | 059 | | | | |
| Majetok spolu r. 001 + r. 029 + r. 057 | 060 | 316 297,05 | 25 546,83 | 290 750,22 | 385 651,32 |

| 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 | 207 906,57 | 217 842,22 |
| 1. | Imanie a peňažné fondy r. 063 až r. 067 | 062 | 63,02 | 63,02 |
| | Základné imanie (411) | 063 | 63,02 | 63,02 |
| | 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. | Nevyšporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (+/- 428) | 072 | 189 796,35 | 88 270,95 |
| 4. | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r.060 - (r.062 + r.068 + r.072 + r.074 + r.101) | 073 | 18 047,20 | 129 508,25 |
| B. | Cudzíe zdroje spolu r. 075 + r.079 + r. 087 + r. 097 | 074 | 64 211,55 | 146 441,66 |
| 1. | Rezervy r. 076 až r. 078 | 075 | 1 891,62 | 2 000,86 |
| | Rezervy zákonné (451 AÚ) | 076 | | |
| | Ostatné rezervy (459 AÚ) | 077 | | |
| | Krátkodobé rezervy (323 + 451 AÚ + 459 AÚ) | 078 | 1 891,62 | 2 000,86 |
| 2. | Dlhodobé záväzky r. 080 až r. 086 | 079 | 329,40 | 42 245,79 |
| | Záväzky zo sociálneho fondu (472) | 080 | 329,40 | 245,79 |
| | 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 | 0,00 | 42 000,00 |
| 3. | Krátkodobé záväzky r. 088 až r. 096 | 087 | 61 990,53 | 102 195,01 |
| | Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323 | 088 | 41 134,48 | 101 079,72 |
| | Záväzky voči zamestnancom (331+333) | 089 | 680,26 | 624,85 |
| | Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336) | 090 | 448,75 | 411,37 |
| | Daňové záväzky (341 až 345) | 091 | 19 726,04 | 79,07 |
| | Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346 + 348) | 092 | | |
| | Záväzky z upísaných nesplatených cenných papierov a vkladov (367) | 093 | | |
| | Záväzky voči účastníkom združení (368) | 094 | | |
| | Spojovací účet pri združení (396) | 095 | | |
| | Ostatné záväzky (379 + 373 AÚ + 474 AÚ + 479 AÚ) | 096 | | |
| 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 rozlíšenie spolu r. 102 až r. 103 | 101 | 18 632,10 | 21 367,44 |
| | Výdavky budúcich období (383) | 102 | | |
| | Výnosy budúcich období (384) | 103 | 18 632,10 | 21 367,44 |
| | Vlastné zdroje a cudzie zdroje spolu r. 061 + r. 074 + r. 101 | 104 | 290 750,22 | 385 651,32 |

| Číslo účtu | Náklady | Číslo riadku | Činnosť | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------|---|--------------|--------------------|-----------|------------|--|
| | | | Hlavná nezdaňovaná | Zdaňovaná | Spolu | |
| | | | 1 | 2 | 3 | |
| a | b | c | | | | 4 |
| 501 | Spotreba materiálu | 01 | 344,73 | 10 098,16 | 10 442,89 | 1 648,96 |
| 502 | Spotreba energie | 02 | 1 243,00 | | 1 243,00 | 1 398,14 |
| 504 | Predaný tovar | 03 | | | | |
| 511 | Opravy a udržiavanie | 04 | | | | |
| 512 | Cestovné | 05 | 2 661,66 | | 2 661,66 | 1 910,91 |
| 513 | Náklady na reprezentáciu | 06 | 565,52 | | 565,52 | 257,14 |
| 518 | Ostatné služby | 07 | 141 147,05 | | 141 147,05 | 96 079,23 |
| 521 | Mzdové náklady | 08 | 11 341,40 | | 11 341,40 | 10 572,16 |
| 524 | Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie | 09 | 3 991,79 | | 3 991,79 | 3 720,99 |
| 525 | Ostatné sociálne poistenie | 010 | | | | |
| 527 | Zákonné sociálne náklady | 011 | 754,60 | | 754,60 | 764,44 |
| 528 | Ostatné sociálne náklady | 012 | | | | |
| 531 | Daň z motorových vozidiel | 013 | | | | |
| 532 | Daň z nehnuteľností | 014 | 216,58 | | 216,58 | 216,58 |
| 538 | Ostatné dane a poplatky | 015 | 25,40 | | 25,40 | |
| 541 | Zmluvné pokuty a penále | 016 | | | | |
| 542 | Ostatné pokuty a penále | 017 | 90,00 | | 90,00 | |
| 543 | Odpísanie pohľadávky | 018 | | | | |
| 544 | Úroky | 019 | | | | |
| 545 | Kurzové straty | 020 | | | | |
| 546 | Dary | 021 | | | | |
| 547 | Osobitné náklady | 022 | 222 556,03 | | 222 556,03 | 273 327,04 |
| 548 | Manká a škody | 023 | | | | |
| 549 | Iné ostatné náklady | 024 | 299,28 | | 299,28 | 6 744,50 |
| 551 | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku | 025 | 3 240,00 | | 3 240,00 | 1 392,00 |
| 552 | Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku | 026 | | | | |
| 553 | Predané cenné papiere | 027 | | | | |
| 554 | Predaný materiál | 028 | | | | |
| 555 | Náklady na krátkodobý finančný majetok | 029 | | | | |
| 556 | Tvorba fondov | 030 | | | | |
| 557 | Náklady na precenenie cenných papierov | 031 | | | | |
| 558 | Tvorba a zúčtovanie opravných položiek | 032 | | | | |
| 561 | Poskytnuté príspevky organizačným zložkám | 033 | | | | |
| 562 | Poskytnuté príspevky iným účtovným jednotkám | 034 | 30 388,15 | | 30 388,15 | 43 039,01 |
| 563 | Poskytnuté príspevky fyzickým osobám | 035 | | | | |
| 565 | Poskytnuté príspevky z podielu zaplatenej dane | 036 | | | | |
| 567 | Poskytnuté príspevky z verejnej zbierky | 037 | | | | |
| Účtová trieda 5 spolu r. 01 až r. 37 | | 038 | 418 865,19 | 10 098,16 | 428 963,35 | 441 071,10 |

| Číslo účtu | Výnosy | Číslo riadku | Činnosť | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|---|--------------|--------------------|-----------|------------|--|
| | | | Hlavná nezdaňovaná | Zdaňovaná | Spolu | |
| | | | 1 | 2 | 3 | |
| a | b | c | | | | |
| 601 | Tržby za vlastné výrobky | 039 | | | | |
| 602 | Tržby z predaja služieb | 040 | 470,00 | 10 315,27 | 10 785,27 | 1 341,00 |
| 604 | Tržby za predaný tovar | 041 | | | | |
| 611 | Zmena stavu zásob nedokončenej výroby | 042 | | | | |
| 612 | Zmena stavu zásob polotovarov | 043 | | | | |
| 613 | Zmena stavu zásob výrobkov | 044 | | | | |
| 614 | Zmena stavu zásob zvierat | 045 | | | | |
| 621 | Aktivácia materiálu a tovaru | 046 | | | | |
| 622 | Aktivácia vnútroorganizačných služieb | 047 | | | | |
| 623 | Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku | 048 | | | | |
| 624 | Aktivácia dlhodobého hmotného majetku | 049 | | | | |
| 641 | Zmluvné pokuty a penále | 050 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 703,20 |
| 642 | Ostatné pokuty a penále | 051 | | | | |
| 643 | Platby za odpísané pohľadávky | 052 | | | | |
| 644 | Úroky | 053 | 1,61 | | 1,61 | 3,50 |
| 645 | Kurzové zisky | 054 | | | | |
| 646 | Prijaté dary | 055 | | | | |
| 647 | Osobitné výnosy | 056 | 330 563,48 | | 330 563,48 | 340 514,23 |
| 648 | Zákonné poplatky | 057 | | | | |
| 649 | Iné ostatné výnosy | 058 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 495,71 |
| 651 | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku | 059 | | | | |
| 652 | Výnosy z dlhodobého finančného majetku | 060 | | | | |
| 653 | Tržby z predaja cenných papierov a podielov | 061 | | | | |
| 654 | Tržby z predaja materiálu | 062 | | | | |
| 655 | Výnosy z krátkodobého finančného majetku | 063 | | | | |
| 656 | Výnosy z použitia fondu | 064 | | | | |
| 657 | Výnosy z precenenia cenných papierov | 065 | | | | |
| 658 | Výnosy z nájmu majetku | 066 | | | | |
| 661 | Prijaté príspevky od organizačných zložiek | 067 | | | | |
| 662 | Prijaté príspevky od iných organizácií | 068 | 102 972,88 | | 102 972,88 | 226 130,31 |
| 663 | Prijaté príspevky od fyzických osôb | 069 | | | | |
| 664 | Prijaté členské príspevky | 070 | | | | |
| 665 | Príspevky z podielu zaplatenej dane | 071 | | | | |
| 667 | Prijaté príspevky z verejných zbierok | 072 | | | | |
| 691 | Dotácie | 073 | 2 735,34 | | 2 735,34 | 1 392,00 |
| Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73 | | 074 | 436 743,31 | 10 315,27 | 447 058,58 | 570 579,95 |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38 | | 075 | 17 878,12 | 217,11 | 18 095,23 | 129 508,85 |
| 591 | Daň z príjmov | 076 | 0,27 | 47,76 | 48,03 | 0,60 |
| 595 | Dodatočné odvody dane z príjmov | 077 | | | | |
| Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r.76 + r.77)) (+/-) | | 078 | 17 877,85 | 169,35 | 18 047,20 | 129 508,25 |

Čl. I Všeobecné údaje**Čl. I (1) (3) (5) Základné údaje**

Čl. I (1) Meno a priezvisko fyzickej osoby alebo názov právnickej osoby, ktorá je zakladateľom alebo zriaďovateľom účtovnej jednotky, dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky

Meno a priezvisko fyzickej osoby alebo názov právnickej osoby, ktorá je zakladateľom alebo zriaďovateľom účtovnej jednotky:

Mesto Sládkovičovo, Mesto Hurbanovo, Spoločenstvo obcí Domaša-Ondava-Topľa pre separovaný zber, n.o., Združenie obcí pre separovaný zber TATJAR, Združenie obcí pre separovaný zber Zemplín, n.o., Združenie obcí pre separovaný zber Javrina-Bezovec, n.o., Združenie obcí Horného Turca na ochranu životného prostredia

Dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky:

02.11.2005

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

Tvorba a ochrana ŽP a ochrana zdravia obyvateľstva. Tvorba, rozvoj, ochrana, obnova a prezentácia duchovných a kultúrnych hodnôt. Vzdelávanie, výchova a rozvoj telesnej kultúry.

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

Čl. I (2) Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

Čl. I (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

| Názov orgánu (meno a priezvisko...) | Druh orgánu spoločnosti |
|-------------------------------------|----------------------------|
| Ladislav Koščo | správna rada - predseda |
| Ing. Milan Litva | správna rada - podpredseda |
| Ing. Anton Szabó | správna rada - člen |
| Ing. Štefan Fenik | správna rada - člen |
| Miklos Kecskes | správna rada - člen |
| Ing. Milan Lukáč | riaditeľ |

Čl. I (4) Priemerný počet zamestnancov, počet dobrovoľníkov

Čl. I (4) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov, a z toho počet vedúcich zamestnancov účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie. Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou a počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas bežného účtovného obdobia a bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 1 | 1 |
| - z toho počet vedúcich zamestnancov | | |
| Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou | | |
| Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia | | |

Čl. II Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

Čl. II (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

Čl. II (1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

 Áno Nie**Čl. II (2) Zmeny účtovných zásad a metód**

V roku 2016 neboli žiadne zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód a teda nebol ani žiadny ich vplyv na finančnú hodnotu majetku, záväzkov, základného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky.

Čl. II (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 zásady alebo metódy | Dôvod zmeny | Hodnota vplyvu na príslušnú položku súvahy |
|--------------------------------|-------------|--|
|--------------------------------|-------------|--|

Čl. II (3) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov

Čl. II (3) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov

| Popis položky | Ocenenie majetku a záväzkov | Poznámka k oceneniu |
|--|---|---------------------|
| Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou | obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním | |
| Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou | organizácia nevlastní | |
| Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom | organizácia nevlastní | |
| Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou | obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním | |
| Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou | organizácia nevlastní | |
| Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom | organizácia nevlastní | |
| Dlhodobý finančný majetok | organizácia nevlastní | |
| Zásoby obstarané kúpou | obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním | |
| Zásoby obstarané vlastnou činnosťou | organizácia nevlastní | |
| Zásoby obstarané iným spôsobom | organizácia nevlastní | |
| Pohľadávky | menovitou hodnotou | |
| Krátkodobý finančný majetok | menovitou hodnotou | |
| Časové rozlíšenie na strane aktív | menovitou hodnotou | |
| Záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov | menovitou hodnotou | |
| Časové rozlíšenie na strane pasív | menovitou hodnotou | |
| Deriváty | organizácia nevlastní | |
| Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi | organizácia nevlastní | |

Čl. II (4) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého majetku

Čl. II (4) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého majetku

- Dlhodobý nehmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 o účtovníctve. Majetok sa odpisoval počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.
- Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.
- Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčísľovaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami:

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

| Druh majetku | Doba odpisovania | Sadzba odpisov | Odpisová metóda |
|----------------------------------|------------------|----------------|-----------------|
| stavba | 20 rokov | 1/20 | rovnomerne |
| samostatné hnutelné veci | 4 roky | 1/4 | rovnomerne |
| drobný dlhodobý nehmotný majetok | | 1/1 | jednorazovo |
| drobný dlhodobý hmotný majetok | | 1/1 | jednorazovo |

Čl. II (5) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

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

Účtovná jednotka neuplatňuje opravné položky a rezervy.

Čl. III Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

Čl. III (1) Prehľad o dlhodobom majetku

Čl. III (1) a) až c) Prehľad o dlhodobom nehmotnom majetku

Čl. III (1) Prehľad o dlhodobom nehmotnom majetku

a) až c) Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek a prehľad zostatkových cien dlhodobého nehmotného majetku - bežné obdobie

| Dlhodobý nehmotný majetok | Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti | Softvér | Oceniťelné práva | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku | Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok | Spolu |
|--|---|---------|------------------|-----------------------------------|--|---|-------|
| Riadok súvahy: | 003 | 004 | 005 | 006 | 007 | 008 | |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | |
| Stav na začiatku bežného účtovného obdobia | | | | 712 | | | 712 |
| Prírastky | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia | | | | 712 | | | 712 |
| Oprávky | | | | | | | |
| Stav na začiatku bežného účtovného obdobia | | | | 712 | | | 712 |
| Prírastky | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia | | | | 712 | | | 712 |
| Opravné položky | | | | | | | |
| Stav na začiatku bežného účtovného obdobia | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | |
| Stav na začiatku bežného účtovného obdobia | | | | | | | |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia | | | | | | | |

Čl. III (1) a) až c) Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku

Čl. III (1) Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku

a) až c) Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek a prehľad zostatkových cien dlhodobého hmotného majetku - bežné obdobie

| Dlhodobý hmotný majetok | 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 |
|--|---------|--------------------------|--------|---|----------------------|---------------------------------------|---------------------------------|--|--|---|---------|
| Riadok súvahy: | 010 | 011 | 012 | 013 | 014 | 015 | 016 | 017,018 | 019 | 020 | |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku bežného účtovného obdobia | 3 350 | | 64 766 | 2 217 | | | | 9 637 | 13 722 | | 93 692 |
| Prírastky | | | | | | | | | 10 784 | | 10 784 |
| Úbytky | | | | | | | | | -24 506 | | |
| Presuny | | | 24 506 | | | | | | | | |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia | 3 350 | | 89 272 | 2 217 | | | | 9 637 | | | 104 476 |
| Oprávky | | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku bežného účtovného obdobia | | | 9 740 | 2 217 | | | | 9 637 | | | 21 594 |
| Prírastky | | | 3 240 | | | | | | | | 3 240 |
| Úbytky | | | | | | | | | | | |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia | | | 12 980 | 2 217 | | | | 9 637 | | | 24 834 |
| Opravné položky | | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku bežného účtovného obdobia | | | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | | | |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia | | | | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku bežného účtovného obdobia | 3 350 | | 55 026 | | | | | | 13 722 | | 72 098 |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia | 3 350 | | 76 292 | | | | | | | | 79 642 |

Čl. III (2) Prehľad o dlhodobom nehmotnom a hmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Uvedený majetok účtovná jednotka nemôže previesť na tretiu osobu, zaťažiť akýmkoľvek právom tretej osoby ani prenajať tretej osobe bez predchádzajúceho súhlasu poskytovateľa dotácie na jeho kúpu až do roku 2019 vrátane.

Čl. III (2) Prehľad o dlhodobom nehmotnom a hmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

| Dlhodobý majetok | Hodnota BO | Hodnota PO |
|--|------------|------------|
| Dlhodobý hmotný majetok | | |
| Budova školiaceho strediska | 76 292 | 55 026 |
| Pozemok pod budovou školiaceho strediska | 3 350 | 3 350 |

Čl. III (3) Informácie o spôsobe a výške poistenia dlhodobého majetku

Budova školiaceho strediska v Turčianskych Tepliciach je poistená v: Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s. od 1.1.2015

Čl. III (3) Informácie o spôsobe a výške poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

| Dlhodobý majetok | Spôsob poistenia | Hodnota BO | Hodnota PO |
|-----------------------------|---|------------|------------|
| Budova školiaceho strediska | Poistenie proti živelným pohromám na dobu neurčitú. | 27 758 | 27 758 |

Čl. III (8) Významné položky pohľadávok

Čl. III (8) Opis významných pohľadávok v nadväznosti na položky súvahy a v členení na pohľadávky za hlavnú nezdaňovanú činnosť, zdaňovanú činnosť a podnikateľskú činnosť

| Opis pohľadávky | Riadok súvahy | Hlavná nezdaňovaná činnosť | Zdaňovaná činnosť a podnikateľská činnosť |
|---|---------------|----------------------------|---|
| Dlhodobé pohľadávky | 037 | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 038 | | |
| Ostatné pohľadávky | 039 | | |
| Pohľadávky voči účastníkom združení | 040 | | |
| Iné pohľadávky | 041 | | |
| Krátkodobé pohľadávky | 042 | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 043 | 155 793 | |
| Ostatné pohľadávky | 044 | 579 | |
| Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami | 045 | | |
| Daňové pohľadávky | 046 | | |
| Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy | 047 | 19 559 | |
| Pohľadávky voči účastníkom združení | 048 | | |
| Spojovací účet pri združení | 049 | | |
| Iné pohľadávky | 050 | | |

Čl. III (10) Pohľadávky do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Čl. III (10) Pohľadávky do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

| Druh pohľadávky | Stav na konci bežného účtovného obdobia | Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia |
|---------------------------------|---|--|
| Pohľadávky do lehoty splatnosti | 140 751 | 60 528 |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 35 264 | 233 533 |
| Pohľadávky spolu | 176 015 | 294 061 |

Čl. III (11) Časové rozlíšenie nákladov a príjmov budúcich období

Čl. III (11) Významné položky časového rozlíšenia nákladov a príjmov budúcich období

| Významné položky nákladov a príjmov budúcich období | Riadok súvahy | Hodnota BO | Hodnota PO |
|---|---------------|------------|------------|
| Náklady budúcich období (381) | 058 | 131 | 131 |
| Príjmy budúcich období (385) | 059 | | |

Čl. III (12) Vlastné zdroje krytia neobežného a obežného majetku

Čl. III (12) a), b) Vlastné zdroje krytia neobežného a obežného majetku podľa položiek súvahy

Poznámky (Úč NUJ 3-01)

IČO 3 7 9 2 4 2 4 9 /SID

| Opis položky | Riadok súvahy | Stav na začiatku bežného účtovného obdobia | Prírastky (+) | Úbytky (-) | Presuny (+,-) | Stav na konci bežného účtovného obdobia |
|--|---------------|--|---------------|---------------|---------------|---|
| Imanie a fondy | | | | | | 63 |
| Základné imanie, z toho: | 063 | 63 | | | | |
| - nadačné imanie v nadácii | | | | | | 63 |
| - vklady zakladateľov | | 63 | | | | |
| - prioritný majetok | | | | | | |
| Fondy tvorené podľa osobitného predpisu | 064 | | | | | |
| Fond reprodukcie | 065 | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 066 | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastí | 067 | | | | | |
| Fondy zo zisku | | | | | | |
| Rezervný fond | 069 | | | | | |
| Fondy tvorené zo zisku | 070 | | | | | |
| Ostatné fondy | 071 | | | | | |
| Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov | 072 | 88 271 | | 27 983 | 129 508 | 189 796 |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie | 073 | 129 508 | 18 047 | | -129 508 | 18 047 |
| Spolu | | 217 842 | 18 047 | 27 983 | | 207 906 |

Čl. III (13) Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty z minulých účtovných období

Čl. III (13) Rozdelenie účtovného zisku z minulého účtovného obdobia

Čl. III (13) Rozdelenie účtovného zisku z minulého účtovného obdobia

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|
| | 129 508 |
| 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 | 129 508 |
| Iné | |

Čl. III (14) Cudzie zdroje

Čl. III (14) a) Tvorba a použitie rezerv

Čl. III (14) a) Tvorba a použitie rezerv

| Druh rezervy | Predpokladaný rok použitia 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 | 2017 | 2 001 | 1 892 | 2 001 | | 1 892 |
| Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv | | | | | | |
| Zákonné rezervy spolu | | 2 001 | 1 892 | 2 001 | | 1 892 |
| Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv | | | | | | |
| Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv | | | | | | |
| Ostatné rezervy spolu | | | | | | |
| Rezervy spolu | x | 2 001 | 1 892 | 2 001 | | 1 892 |

Čl. III (14) b) Významné ostatné a iné záväzky

Čl. III (14) b) Významné ostatné záväzky (účet 325) a iné záväzky (účet 379)

| Opis záväzku | Stav na začiatku bežného účtovného obdobia | Prírastky (+) | Úbytky (-) | Stav na konci bežného účtovného obdobia |
|-------------------------------|--|---------------|---------------|---|
| Príspevok RF pre zakladateľov | 43 039 | 4 077 | 43 039 | 4 077 |
| Pôžička | 42 000 | | 42 000 | |
| Spolu | 85 039 | 4 077 | 85 039 | 4 077 |

Čl. III (14) c), d) Záväzky do lehoty a po lehote splatnosti a v členení podľa položiek súvahy

Čl. III (14) c), d) Záväzky do lehoty a po lehote splatnosti a v členení podľa položiek súvahy

| Druh záväzkov | Stav na konci bežného účtovného obdobia | Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia |
|--|---|--|
| Záväzky po lehote splatnosti | 32 250 | 59 587 |
| Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka | 29 741 | 42 608 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 61 991 | 102 195 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane | 329 | 42 246 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov | | |
| Dlhodobé záväzky spolu | 329 | 42 246 |
| Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu | 62 320 | 144 441 |

Čl. III (14) e) Záväzky zo sociálneho fondu

Čl. III (14) e) Záväzky zo sociálneho fondu

| Sociálny fond | Hodnota BO | Hodnota PO |
|--|------------|------------|
| Stav k prvému dňu účtovného obdobia | 246 | 179 |
| Tvorba na ťarchu nákladov | 195 | 182 |
| Tvorba zo zisku | | |
| Čerpanie | 112 | 115 |
| Stav k poslednému dňu účtovného obdobia | 329 | 246 |

Čl. III (14) f) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

Čl. III (14) f) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

Poznámky (Úč NUJ 3-01)

IČO 3 7 9 2 4 2 4 9 /SID

| Druh cudzieho zdroja | Mena | Výška úroku v % | Splatnosť | Forma zabezpečenia | Suma istiny na konci bežného účtovného obdobia v EUR | Suma istiny na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia v EUR | Suma istiny na konci BO v cudzej mene | Suma istiny na konci PO v cudzej mene |
|---------------------------|------|-----------------|-----------|--------------------|--|---|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Krátkodobý bankový úver | | | | | | | | |
| Pôžička | | | | | | | | |
| Návratná finančná výpomoc | EUR | | 2016 | zmluva | | 42 000 | | |
| Dlhodobý bankový úver | | | | | | | | |
| Spolu | x | x | x | x | | 42 000 | x | x |

Čl. III (15) Časové rozlíšenie výnosov budúcich období

Čl. III (15) Významné položky časového rozlíšenia 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 | | | | |
| zostatku dotácie zo štátneho rozpočtu alebo z prostriedkov Európskej únie | 21 367 | | 2 735 | 18 632 |
| zostatku dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku | | | | |
| zostatku grantu | | | | |
| zostatku podielu zaplatenej dane | | | | |
| dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane | | | | |
| nepoužitého sponzorského | | | | |
| dlhodobého majetku obstaraného zo sponzorského | | | | |

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

Čl. IV (1) Tržby za vlastné výkony a tovar

Čl. IV (1) Tržby za vlastné výkony a tovar - opis, hodnota hlavných druhov výrobkov, služieb hlavnej činnosti, podnikateľskej činnosti

| Opis tržby | Druh výrobku, služby, podnikateľskej činnosti | Hodnota BO | Hodnota PO |
|--------------------------|---|------------|------------|
| hlavná činnosť zdaňovaná | predaj zberových nádob | 10 315 | 1 341 |

Čl. IV (2) Prijaté dary, osobitné výnosy, zákonné poplatky a iné výnosy

Čl. IV (2) Prijaté dary, osobitné výnosy, zákonné poplatky a iné výnosy

| Položka výnosov | Hodnota BO | Hodnota PO |
|--|------------|------------|
| hlavná činnosť nezdaňovaná - osobitné výnosy za komodity | 217 153 | 291 222 |
| hlavná činnosť nezdaňovaná - osobitné výnosy obalové fondy a OZV | 113 410 | 49 292 |
| hlavná činnosť nezdaňovaná - príspevky na separovaný zber RF | 102 973 | 226 130 |

Čl. IV (3) Dotácie a granty

Čl. IV (3) Prehľad dotácií a grantov, ktoré boli prijaté v priebehu účtovného roka

Poznámky (Úč NUJ 3-01)

IČO 3 7 9 2 4 2 4 9 /SID

| Opis dotácie alebo grantu | Výška dotácie alebo grantu |
|--|----------------------------|
| hlavná činnosť nezdaňovaná - výnosy vo výške odpisov | 2 735 |

Čl. IV (5) Významné položky nákladov - náklady na ostatné služby, osobitné a iné ostatné náklady

Čl. IV (5) Významné položky nákladov - náklady na ostatné služby, osobitné a iné ostatné náklady

| Významná položka nákladov | Hodnota BO | Hodnota PO |
|--|------------|------------|
| hlavná činnosť zdaňovaná - nákup zberových nádob | 10 098 | 1 341 |
| hlavná činnosť nezdaňovaná - odmena správcu | 94 323 | 33 600 |
| hlavná činnosť nezdaňovaná - dopravné a logistika | 18 241 | 43 137 |
| hlavná činnosť nezdaňovaná - vedenie účtovníctva | 4 837 | 15 163 |
| hlavná činnosť nezdaňovaná - osobné náklady | 16 088 | 15 057 |
| hlavná činnosť nezdaňovaná - osobitné náklady za komodity | 222 556 | 273 327 |
| hlavná činnosť nezdaňovaná - príspevky RF pre zakladateľov | 30 388 | 43 039 |
| hlavná činnosť nezdaňovaná - nájomné kancelária | 2 914 | 1 508 |
| hlavná činnosť nezdaňovaná - cestovné | 2 662 | 1 911 |

Čl. IV (6) Účel a výška použitia podielu zaplatenej dane

Organizácia nie je príjemcom podielu zaplatenej dane.

Čl. IV (6) Účel a výška použitia podielu zaplatenej dane

| Účel použitia podielu zaplatenej dane | Použitá suma z bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia | Použitá suma bežného účtovného obdobia |
|---------------------------------------|---|--|
| | | |

Čl. IV (8) Náklady vynaložené na overenie účtovnej závierky audítorom

Čl. IV (8) Náklady vynaložené na overenie účtovnej závierky audítorom

| Jednotlivé druhy nákladov za | Hodnota |
|---|--------------|
| overenie účtovnej závierky | 1 330 |
| uistovacie auditorské služby okrem overenia účtovnej závierky | |
| daňové poradenstvo | |
| ostatné neauditorské služby | 1 330 |
| Spolu | 1 330 |

Čl. V Opis údajov na podsúvahových účtoch

Čl. V Opis údajov na podsúvahových účtoch

| Opis položky na podsúvahovom účte | Hodnota |
|-----------------------------------|---------|
| Inventár | 96 |

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Štatutárnemu orgánu spoločnosti
Organizácia pre separovaný zber - PASKO

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Organizácia pre separovaný zber – PASKO so sídlom Hálova 992/5, 851 01 Bratislava, IČO 37 924 249 („Spoločnosť“), 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 Spoločnosti k 31. decembru 2016 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti 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 auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

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

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti 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 Spoločnosť 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

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:


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

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávne vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava, 13. apríl 2017, okrem časti správy „Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe“, pre účely ktorej je dátum našej správy 1. jún 2017.

Ing. Vladimír Kolenič
Zodpovedný audítor
Licencia SKAU č. 203




Overovateľ: INTERAUDIT Group, s.r.o.
Šancova 102/A, 831 04 Bratislava
zapísaná v OR Okresného súdu Bratislava I,
oddiel Sro, vložka č. 16969/B
IČO: 35 743 409
Licencia SKAU č. 168