DCA AUDIT s.r.o.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

o overení účtovnej závierky
k 31.12.2016
neziskovej organizácie
Stredisko sociálnych služieb Kanianka

Tajovského 222/5
018 41 Dubnica nad Váhom

tel.: 042 - 44 20 068
fax: 042 - 44 40 864

dcaaudit@dcaaudit.sk
www.dcaaudit.sk

IČO: 35 743 077
banka: DEXIA 4485694004/5600

Obsah :

- *Audítorský výrok*
- *Súvaha k 31.12.2016*
- *Výkaz ziskov a strát za obdobie od 1. januára do 31. decembra 2016*
- *Poznámky k účtovnej uzávierke*

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Pre štatutárny orgán neziskovej organizácie Stredisko Sociálnych Služieb Kanianka n.o..

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky neziskovej organizácie **Stredisko Sociálnych Služieb Kanianka n.o..**, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2016, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie neziskovej organizácie k 31. decembru 2016 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (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 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 neziskovú organizáciu zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

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

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol 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 spochybniť 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.

V Dubnici nad Váhom, 24. marec 2017

Audítorská spol. :
DCA Audit s.r.o.
Tajovského 222/5
018 41 Dubnica nad Váhom
Licencia SKAU č. 219

Zodpovedný audítor:
Ing. Zuzana Šelingová
Družstevná 464
018 51 Nová Dubnica
Licencia SKAU č. 640

UZNUJ_1

Úč NUJ

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

neziskovej účtovnej jednotky
v súlade podvojného účtovníctva

zostavené k 31.12.2016

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšu zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.
Údaje sa vypĺňajú paličkovým písmom (podľa tohoto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

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

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka		Mesiac Rok
2021743768	X riadna	X zostavená	Za obdobie od 01 2016
IČO 36119539	mimoriadna	schválená	do 12 2016
SID / SK NACE 87.30.0		*(vyznačí sa x)*	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 01 2015
			do 12 2015

Priložené súčasti účtovnej závierky

- [X] Súvaha (Úč NUJ 1-01)
- [X] Výkaz ziskov a strát (Úč NUJ 2-01)
- [X] Poznámky (Úč NUJ 3-01)

Obchodné meno alebo názov účtovnej jednotky

Stredisko sociálnych služieb Kanianka

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica: Nová
Číslo: 596
PSČ: 97217
Obec: Kanianka
Číslo telefónu: 0 / 046540000
Číslo faxu: 0 /
E-mailová adresa: ssskanianka@stonline.sk

Zostavená dňa	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky
31.12.2016			
Schválená dňa 25.03.2017			

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Súvaha (Úč NUJ 1-01)

IČO 3 6 1 1 9 5 3 9 SID

Strana aktív		č.r.	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Brutto	Korekcia	Netto	Netto
a		b	1	2	3	4
A.	Neobežný majetok r.002+r.009+r.021	001	590878,36	149724,61	441153,75	472949,75
1.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r.003 až 008)	002	937,61	937,61		
	Nehmotné výsledky z vývojovej obdobnej činnosti (012) - /072,091A/	003				
	Softvér (013) - /073,091A/	004	937,61	937,61		
	Oceniteľné práva (014) - /074,091A/	005				
	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (018 + 019) - /078+079+091A/	006				
	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (041) - 093	007				
	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - 095A	008				
2.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r.010 až 020)	009	589940,75	148787	441153,75	472949,75
	Pozemky (031)	010				
	Umelecké diela a zbierky (032)	011				
	Stavby (021) - /081, 092A/	012	529694,32	109876,85	419817,47	446302,47
	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082,092A/	013	34300,34	17158,06	17142,28	18858,28
	Dopravné prostriedky (023) - /083,092A/	014	25946,09	21752,09	4194,00	7789,00
	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085,092A/	015				
	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086,092A/	016				
	Drobný dlhodobý hmotný majetok (028) - /088,092A/	017				
	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029) - /089,092A/	018				
	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - 094	019				
	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - 095A	020				
3.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 022 až 028)	021				
	Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach v ovládanej osobe (061) - 096A	022				
	Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach s podstatným vplyvom (062) - 096A	023				
	Dlhové cenné papiere držané do splatnosti 065 - 096A	024				
	Pôžičky podnikom v skupine a ostatné pôžičky (066+067) - 096A	025				
	Ostatný dlhodobý finančný majetok (069) - 096A	026				
	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - 096A	027				
	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - 095A	028				

Súvaha (Úč NUJ 1-01)

IČO 3 6 1 1 9 5 3 9 SID

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	50894,57		50894,57	51436,06
1.	Zásoby súčet (r.031 až 036)	030	4433,36		4433,36	3645,57
	Materiál (112,119) - /191/	031	4433,36		4433,36	3645,57
	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 (314A) - 391A	036				
2.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r.038 až 041)	037	485,00		485,00	921,89
	Pohľadávky z obchodného styku (311A až 314A) - 391A	038				
	Ostatné pohľadávky (351A) - 391A	039				
	Pohľadávky voči účastníkom združení (358A) - 391A	040				
	Iné pohľadávky (335A,373A,375A,378A) - 391A	041	485,00		485,00	921,89
3.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 043 až 050)	042	73,68		73,68	30,77
	Pohľadávky z obchodného styku (311A,312A,313A,314A) - 391A	043				
	Ostatné pohľadávky (315A) - 391A	044				
	Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	045	18,70		18,70	21,52
	Daňové pohľadávky(341,342,343,345)	046	54,98		54,98	9,25
	Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+ 348)	047				
	Pohľadávky voči účastníkom združení (358 AÚ - 391AÚ)	048				
	Spojovací účet pri združení (396 - 391AÚ)	049				
	Iné pohľadávky (335A,373A,375A,378A) - 391A	050				
4.	Finančné účty súčet (r.052 až 056)	051	45902,53		45902,53	46837,83
	Pokladnica (211,213)	052	2138,08		2138,08	2834,03
	Bankové účty (221A + 261)	053	43764,45		43764,45	44003,80
	Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok 221A	054				
	Krátkodobý finančný majetok (251,253,255,256,257) - /291A/	055				
	Obstaranie krátkodobého finančného majetku (259 - 291A)	056				
C.	Časové rozlíšenie súčet (r.058 až 059)	057	27,64		27,64	27,64
1.	Náklady budúcich období (381)	058	27,64		27,64	27,64
	Príjmy budúcich období (385)	059				
MAJETOK SPOLU r.001 + r.029 + r.057		060	641800,57	149724,61	492075,96	524413,45

Súvaha (Úč NUJ 1-01)

IČO 3 6 1 1 9 5 3 9 SID

Strana pasív		č.r.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
		b	5	6
A.	VLASTNÉ ZDROJE KRYTIA MAJETKU SPOLU r.062 + r.068 + r.072 + r.073	061	86916,81	85373,84
1.	Imanie a peňažné fondy (r.063 až 067)	062	38826,62	38826,62
	Základné imanie (411)	063	38826,62	38826,62
	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 071)	068		
	Rezervný fond (421)	069		
	Fondy tvorené zo zisku (423)	070		
	Ostatné fondy (427)	071		
3.	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (+; - 428)	072	46547,22	45469,61
4.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 062 + r.068 + r. 072 + r. 074 + r. 101)	073	1542,97	1077,61
B.	CUDZIE ZDROJE SPOLU r. 075 + r. 079 + r. 087 + r. 097	074	15503,44	21587,76
1.	Rezervy (r.076 až 078)	075	5213,80	8700,78
	Rezervy zákonné(451A)	076		
	Ostatné rezervy (459A,45XA)	077		
	Krátkodobé rezervy (323A,451A,459A)	078	5213,80	8700,78
2.	Dlhodobé záväzky (r.080 až 086)	079	2258,34	4574,60
	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	080	1384,02	202,76
	Vydané dlhopisy (473)	081		
	Záväzky z nájmu (474A)	082		
	Dlhodobé prijaté preddavky (475)	083		
	Dlhodobé nevyfakturované dodávky (476A)	084		
	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	085		
	Ostatné dlhodobé záväzky (373A,479A)	086	874,32	4371,84
3.	Krátkodobé záväzky (r.088 až 096)	087	8031,30	8312,38
	Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323	088	7346,02	6753,27
	Záväzky voči zamestnancom (331,333)	089	287,98	609,11
	Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	090		
	Daňové záväzky (341 až 345)	091		
	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 (373A,379A,474A,479A)	096	416,00	950,00
4.	Bankové úvery r.098 + r.100	097		
	Bankové úvery dlhodobé (461A)	098		
	Bežné bankové úvery (231 + 232 + 461A)	099		
	Prijaté krátkodobé finančné výpomoci (241+ 249)	100		
C.	Časové rozlíšenie spolu (r.102 až 103)	101	389655,71	417451,85
1.	Výdavky budúcich období (383A)	102		
	Výnosy budúcich období (384A)	103	389655,71	417451,85
VLASTNÉ ZDROJE A CUDZIE ZDROJE SPOLU r.061+ r.074 + r.101		104	492075,96	524413,45

Výkaz ziskov a strát (Úč NUJ 2-01)

IČO 36119539 / SID

Číslo účtu	Náklady	Číslo riadku	Činnosť			Bezprostredne predchádzjúce účtovné obdobie
			Hlavná nezdaňovaná	Zdaňovaná	Spolu	
a	b	c	1	2	3	4
501	Spotreba materiálu	01	103816,13		103816,13	97919,77
502	Spotreba energie	02	55907,64		55907,64	52515,85
504	Predaný tovar	03				
511	Opravy a udržiavanie	04	2508,29		2508,29	1885,25
512	Cestovné	05	580,25		580,25	385,15
513	Náklady na reprezentáciu	06				
518	Ostatné služby	07	17291,71		17291,71	17566,21
521	Mzdové náklady	08	443982,27		443982,27	393239,01
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	152187,19		152187,19	135332,08
525	Ostatné sociálne poistenie	10				
527	Zákonné sociálne náklady	11	8612,44		8612,44	7291,50
528	Ostatné sociálne náklady	12	285,00		285,00	258,87
531	Daň z motorových vozidiel	13				
532	Daň z nehnuteľností	14				
538	Ostatné dane a poplatky	15	52,76		52,76	91,80
541	Zmluvné pokuty a penále	16				
542	Ostatné pokuty a penále	17	45,92		45,92	54,24
543	Odpísané pohľadávky	18				0,35
544	Úroky	19				
545	Kurzové straty	20				
546	Dary	21				250,00
547	Osobitné náklady	22	124,49		124,49	48,90
548	Manká a škody	23				
549	Iné ostatné náklady	24	1729,10		1729,10	1982,19
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	25	31796,00		31796,00	31918,70
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				1752,55
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				
Účtovná trieda 5 spolu r. 01 až r.37		38	818919,19		818919,19	742492,42

Výkaz ziskov a strát (Úč NUJ 2-01) IČO 3 6 1 1 9 5 3 9 / SID

Číslo účtu	Výnosy	Číslo riadku	Činnosť			Bezprostredne predchádzjúce 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	417986,12		417986,12	381774,46
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	158,62		158,62	187,48
645	Kurzové zisky	54				
646	Prijaté dary	55				250,00
647	Osobitné výnosy	56				
648	Zákonné poplatky	57				
649	ostatné výnosy	58	2576,55		2576,55	241,78
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				150,00
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	69	17843,48		17843,48	17372,00
664	Prijaté členské príspevky	70				
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	71	6509,46		6509,46	294,23
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	72				
691	Dotácie	73	375398,13		375398,13	343334,52
Účtovná trieda 6 spolu r. 39 až r.73		74	820472,36		820472,36	743604,47
Výsledok hospodárenia pred zdanením r.74 - r.38		75	1553,17		1553,17	1112,05
591	Daň z príjmov	76	28,90		28,90	34,44
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	77				
Výsledok hospodárenia po zdanení		78	1524,27		1524,27	1077,61

Čl. I

Všeobecné údaje

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

Názov zriaďovateľa: nezisková organizácia – nemá zriaďovateľa

Zakladatelia: Ing. Emil Tomanec, p. Jana Tomancová, p. Ján Huléni, p. Eva Huléniová

Názov účtovnej jednotky: Stredisko sociálnych služieb Kanianka n o

Sídlo účtovnej jednotky: Nová 596, 972 17 Kanianka

IČO:36119539 , DIČ:2021743768 , Dátum založenia: 22.8.2003

(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.

SPRÁVNA RADA:	p. Ján Huléni	predseda
	p. Jana Tomancová	člen
	p. Eva Píšová	člen

RIADITEĽ: **Ing. Emil Tomanec**

Dozorná rada: **p. Eva Huléniová, p. Eva Šormanová, p. Lukáš Tomanec**

(3) Opis činnosti, na účel ktorej bola účtovná jednotka zriadená a opis druhu podnikateľskej činnosti, ak ju účtovná jednotka vykonáva. **Nezisková organizácia ,vznikla dňa kedy bola zaregistrovaná na Krajskom úrade v pod číslomOVVS/NO-12/2003 ako nezisková organizácia poskytujúca všeobecne prospešné služby. V roku 2016 vykonávala činnosť, ktorou zabezpečovala stravovanie, bývanie, zaopatrenie v zmysle Zákona č. 448/2008 Z.z *(Zákon o sociálnych službách)* a o zmene a doplnení zákona č. 455/1991 Zb. o živnostenskom podnikaní.**

(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 bežného účtovného obdobia a bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia.

V roku 2016 UJ zamestnávala priemerne 42.zamestnancov, z toho 3 vedúcich zamestnancov , pričom cez projekt Úradu práce „Šanca na zamestnanie" podľa §54 zamestnávala aj 6 pracovníkov vedených dlhodobo v evidenci nezamestnaných. Po skončení projektu zostali pracovať 4 zamestnankyne

(5) Informácia o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky. **Účtovná jednotka nemá organizácie vo svojej zriaďovateľskej pôsobnosti.**

(6) Údaje podľa odseku 4 a čl. III a IV sa uvádzajú v textovej podobe a tabuľkovej podobe.

Čl. 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. **Je predpoklad, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.**

(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.

V súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, SSS Kanianka n o, n.o. vedie účtovníctvo v sústave podvojného účtovníctva s použitím výpočtovej techniky , používa účtovný program MRP. Účtovanie obstarávania a úbytku zásob sa vykonávalo podľa spôsobu A. N.o. k 31.12.2016 uskutočnila inventúru všetkého majetku a jeho zdrojov / všetky položky Súvahy/. Inventúra pokladne bola v zmysle zákona vykonaná k 31.12.2016. Pri fyzickej, respektíve dokladovej inventúre neboli zistené žiadne rozdiely oproti účtovnému stavu.

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

a) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou bol ocenený obstarávacou cenou

b) pohľadávky pri ich vzniku boli ocenené nominálnymi hodnotami

c) krátkodobý finančný majetok bol ocenený nominálnymi hodnotami

d) časové rozlíšenie na strane aktív bolo ocenené nominálnymi hodnotami

e) záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov boli ocenené nominálnymi hodnotami

f) časové rozlíšenie na strane pasív bolo ocenené nominálnymi hodnotami

(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:

Účtovná jednotka uplatňuje účtovné odpisy dlhodobého majetku

Odpisový plán pre jednotlivé druhy majetku:

1.

druh majetku Technické zhodnotenie budovy

miesto uloženia ZPS Zemianske Kostoľany, KPT Weinholda 24

obstarávacia cena 20 198,20 zaradené 2/2007

zdroj: dotácia 16596,- Euro
vl. Zdroje 3602,2 Euro

doba odpisovania 20 rokov
spôsob odpisu: účtovný, rovnomerný

rok		výška odpisu	neupl. časť v 1. roku
2007		1010,-	
2008		1010,-	
2009		1010,-	
2010		1010,-	
2011		1010,-	
2012		1010,-	
2013		1010,-	

2014		1010,-	
2015		1010,-	
2016		1010,-	

2 Tech. zhodnotenie

miesto uloženia	ZPS Zemianske Kostoľany, KPT Weinholda 24		
obstarávacia cena	509 496,12		zaradené 2/2013
zdroj:	dotácia	473 681,76,- Euro	
	vl. Zdroje	35 814,36 Euro	
doba odpisovania		20 rokov	
spôsob odpisu:		účtovný, rovnomerný	

rok	výška odpisu	neupl. časť v 1. roku
2013	23 352,-Euro	2 123,-
2014	25 475,- Euro	
2015	25 475,- Euro	
2016	25 475,- Euro	

3.

druh majetku	výťah Domus Lift		
miesto uloženia	ZPS Kanianka, Nová 596, Kanianka		
obstarávacia cena	34 300,64		zaradené 11/2007
zdroj:	dotácia	16 597,- Euro	
	vl. Zdroje	17 703,64 Euro	
doba odpisovania		20 rokov	
spôsob odpisu:		účtovný, rovnomerný	

rok		výška odpisu	neupl. časť v 1. roku
2007		1 716,-	
2008		1 716,-	
2009		1 716,-	
2010		1 716,-	
2011		1 716,-	
2012		1 716,-	
2013		1 716,-	
2014		1 716,-	
2015		1716,-	
2016		1716,-	

4.

druh majetku	osobný automobil Peugeot Partner TEPEE 1,6 Hdi		
miesto uloženia	ZPS Kanianka, Nová 596, Kanianka		
obstarávacia cena	14 380,00		zaradené 3/2014/2007
zdroj:	autoúver	10 492,5,- Euro	
	vl. Zdroje	3 887,5 Euro	

doba odpisovania	4 roky
spôsob odpisu:	účtovný, rovnomerný

rok		výška odpisu	neupl. časť v 1. roku
2014		2 996,-	599,-
2015		3 595,-	
2016		3595,-	

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

UJ vytvorila opravné položky netvorila a rezervy boli vytvorené na nevyčerpané dovolenky a odvody k nim prislúchajúce, na vyúčtovanie energií, , overenie UZ za rok 2016

Čl. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

1. Údaje o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie, a to

a) prehľad o dlhodobom majetku podľa položiek tohto majetku v členení podľa položiek súvahy; uvádza sa stav dlhodobého majetku v prvotnom ocenení na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku a zostatok na konci bežného účtovného obdobia,

b) prehľad oprávok a opravných položiek k dlhodobému majetku podľa jednotlivých položiek tohto majetku v členení podľa položiek súvahy; uvádza sa stav oprávok a opravných položiek k dlhodobému majetku na začiatku bežného účtovného obdobia, ich prírastky a úbytky počas bežného účtovného obdobia a zostatok na konci bežného účtovného obdobia,

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

a./ Prehľad dlhodobého majetku	PS	Prírastky	Úbytky	KS
013.100 softwér	937,61			937,61
021.100 Stavby	529 694,32			529 694,32
022.100 Samostatné hnuteľné veci a súbory	34 300,34			34 300,34
023.100 Dopravné prostriedky	25 946,09			25 946,09

b./ Prehľad oprávok k dl.majetku	PS	Prírastky	Úbytky	KS
073 100 Oprávky k softwéru	937,61			937,61
081.200 Oprávky k stavbám	83 391,85	26 485,-		83 391,85
082.100 Oprávky k prístrojom	15 442,06	1 716,-		17 158,06
083.100 Oprávky k dopr.prostr.	18 157,09	3 595,-		21 752,09

c./ Prehľad zostatkových cien dlhodobého majetku

	PS	KS
013.100 Softwér	0	0
021.100 Stavby	446 302,47	419 817,47

022.100 Prístroje	18 858,28	18 858,28
023.100 Dopravné prostriedky	7 789,-	4 194 ,-

• Prehľad dlhodobého majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobého majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať. **Účtovná jednotka takýto majetok neeviduje**

Údaje o spôsobe a výške poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku. **Účtovná jednotka má uzatvorené zmluvy o poistení dlhodobého hmotného majetku poistenie stavieb ročné poistné je vo výške 261,24 Eur, povinné zákonné a havarijné poistenia motorových vozidiel. Škoda Fabia –PD667BX, -havarijné poistenie 168,- Eur ročne, PZP -67,58,- Eur ročne. PZP a Havarijné poistenie Peugeot Partner sa platilo v leasingovej splátke vo výške 51,15 mesačne.**

•

• Údaje o štruktúre dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie a jeho umiestnenie v členení podľa položiek súvahy a o zmenách, ktoré sa uskutočnili v priebehu bežného účtovného obdobia v jednotlivých položkách dlhodobého finančného majetku. **UJ takýto majetok neeviduje**

• Informácia o výške tvorby, zníženia a zúčtovania opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku a opis dôvodu ich tvorby, zníženia a zúčtovania. **UJ opravné položky k finančnému majetku netvorí**

Prehľad o významných položkách krátkodobého finančného majetku a o ocenení krátkodobého finančného majetku reálnou hodnotou ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom sa uvádza vplyv takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia účtovnej jednotky.

211 Pokladnica – zostatok k 31.12.2016 vo výške **2 138,08 Eur**

221 Bankové účty – zostatok k 31.12.2016 vo výške **43 764,45 Eur**

• Prehľad opravných položiek k zásobám, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zníženie alebo zúčtovanie opravných položiek počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia, ako aj dôvod tvorby, zníženia alebo zúčtovania opravných položiek k zásobám. **Opravné položky k zásobám UJ netvorí**

Opis významných pohľadávok v nadväznosti na položky súvahy a v členení na pohľadávky za hlavnú nezdaňovanú činnosť, zdaňovanú činnosť a podnikateľskú činnosť.

UJ eviduje vo svojom účtovníctve pohľadávky z hlavnej – nezdaňovanej činnosti voči zamestnancom z dôvodu chybne vyplatenej mzdy vo výške

485 Eur, pohľadávku voči Sociálnej poisťovni vo výške 18,70 Eur, pohľadávku voči Daňovému úradu Trenčín vo výške 54,98 Eur

•Podnikateľskú činnosť UJ nevykonáva

Prehľad opravných položiek k pohľadávkam, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zníženie alebo zúčtovanie opravných položiek počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia, ako aj dôvod tvorby, zníženia alebo zúčtovania opravných položiek k pohľadávkam.: **Účtovná jednotka v roku 2016 opravné položky k pohľadávkam nevytvorila**

• Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti. **Pohľadávky do lehoty splatnosti sú v celkovej výške 558,68 Eur**

• Prehľad významných položiek časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období.

• Opis a výška zmien vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku podľa položiek súvahy za bežné účtovné obdobie, a to

a) opis základného imania, nadačného imania v nadáciách, výška vkladov zakladateľov alebo zriaďovateľov, prioritný majetok v neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby, prevody zdrojov z fondov účtovnej jednotky a podobne; za jednotlivé položky sa uvádza stav na začiatku bežného účtovného obdobia, jednotlivé prírastky, úbytky, presuny a zostatok na konci bežného účtovného obdobia,

411 Základné imanie –

Nezisková organizácia vznikla bez peňažných príspevkov zakladateľov. Na účet 411 bol zaúčtovaný zisk za rok 2004 a2005 pri prechode zo sústavy jednoduchého účtovníctva na podvojné v celkovej sume **38 826,62 Eur**

b) opis jednotlivých druhov fondov, ktoré tvorí účtovná jednotka, stav na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky, presuny a zostatok na konci bežného účtovného obdobia. **UJ fondy netvorí**

- Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty vykázanej v minulých účtovných obdobiach.

Účtovná jednotka zisk za predchádzajúce obdobia ponechala na účte 428 nevysporiadaný výsledok hospodárenia . Účtovná jednotka stratu za predch. obdobia zaúčtovala n účet 428 004 vo výške 9051,51 Eur

Účtovná závierka za rok 2015 – bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená na zasadnutí správnej rady dňa 10.3.2016, za toto obdobie UJ vykázala zisk vo výške 1 077,61. Zisk sa účtovná jednotka rozhodla ponechať na účte 428 – nevysporiadaný výsledok hospodárenia

- Opis a výška cudzích zdrojov, a to

a) údaje o jednotlivých druhoch rezerv, ktoré tvorí účtovná jednotka; uvádza sa stav rezerv na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, zníženie, použitie alebo zrušenie počas bežného účtovného obdobia a zostatok rezervy na konci bežného účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezervy:

323 Krátkodobé rezervy boli v roku 2016 tvorené na audit, nevyčerpané dovolenky , odvody za nevyčerpané dovolenky, na vyúčtovanie energií, v predchádzajúcom roku 2015 boli tvorené na audit, nevyčerpané dovolenky, odvody za nevyč. dovolenky, vyúčtovanie dodaných energií. Rezervy tvorené v roku 2016 budú použité v nasledujúcom účtovnom období.

323 Krátkodobé rezervy	**PS**	**Prírastok**	**Úbytok**	**KS**
	8 700,78	5 000,-	8 486,98	5 213,80

b) údaje o významných položkách na účtoch 325 - Ostatné záväzky a 379 – Iné záväzky; uvádza sa začiatočný stav, prírastky, úbytky a konečný zostatok podľa jednotlivých druhov záväzkov:

Záväzky	**PS**	**Prírastok**	**Úbytok**	**KS**
325 Ostatné záväzky	675,90	10 479,72	11 120,62	35,-
379 Iné záväzky	950,-	54 710,46	55 244,46	416,-
331záväzky voči zamestnancom	491,88	452 364,53	452 856,41	0.-
333 ostatné záväzky voči zamest.	117,23	329 702,22	329 531,47	287,98
336 záv. voči soc a zdr. poist.	21,52	213 652,28	213 649,46	18,70
342 daňové záväzky	9,25	42 945,27	42 991,-	54,98
321 Dodávatelia	6 077,37	119 028,87	117 795,22	7 311,02

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

záväzky do lehoty splatnosti: **UJ má všetky svoje záväzky do lehoty splatnosti**

Záväzky po lehote splatnosti UJ neeviduje

d) prehľad o výške záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení podľa položiek súvahy

1. do jedného roka vrátane,
2. od jedného roka do piatich rokov vrátane,
3. viac ako päť rokov,

UJ má všetky záväzky do jedného roka vrátane

e) prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu; uvádza sa začiatočný stav, tvorba a čerpanie sociálneho fondu počas účtovného obdobia a zostatok na konci účtovného obdobia:

	PS	Prírastok	Úbytok	KS
Sociálny fond	202,76	2 243,-	1 061,74	1 384,02

f) prehľad o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach s uvedením meny, v ktorej boli poskytnuté, druhu, hodnoty v cudzej mene a hodnoty v eurách ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, výšky úroku, splatnosti a formy zabezpečenia,

V roku 2014 bol UJ poskytnutý úver zo spoločnosti PSA Finance Slovakia na nákup motorového vozidla Peugeot Partner, tento bol v priebehu účtovného obdobia účtovaný na účte 461 001, k 31.12.2015 bol zostatok účtu 461 001 preúčtovaný na účet 479 001, z dôvodu, že sa jedná o leasingový úver.

	PS	Prírastok	Úbytok	KS
Účet 479	4 371,84		3 497,52	874,32

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

- Prehľad o významných položkách výnosov budúcich období v členení najmä na

a) zostatkovú hodnotu bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku,

b) zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obstaraného z dotácie: **V účtovnej jednotke bolo na účte výnosov budúcich období účtované v súvislosti s prijatými kapitálovými dotáciami 389 655,71Eur**

c) zostatok nepoužitej dotácie alebo grantu.: 0,- Euro

d) zostatok nepoužitej časti podielu zaplatenej dane: 0,- Euro

e) zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane: Údaje o majetku prenajatom formou finančného prenájmu, a to

a) celková suma dohodnutých platieb ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, v členení na istinu a finančný náklad,

b) suma istiny a finančného nákladu podľa doby splatnosti

1. do jedného roka vrátane,
2. od jedného roka do piatich rokov vrátane,
3. viac ako päť rokov.

UJ nemá žiaden uvedený majetok

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:

602 Tržby za služby k 31.12.2016 boli vo výške ....**417 986,12 Eur**

Účtovná jednotka dosahovala tržby za služby v roku 2016 len z činnosti, za účelom ktorých bola zriadená.

Účtovná jednotka podnikateľskú činnosť počas roka 2016 nevykonávala.

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

Účtovná jednotka v roku 2016 prijala dary v celkovej výške **17 843,48,-** Eur

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

691 Dotácie na prevádzku k 31.12.2016 boli vo výške **326 400,-**..Eur. Dotácie boli z rozpočtu Ministerstva práce sociálnych vecí a rodiny

UJ v roku 2016 zamestnala 6 znevýhodnených uchádzačov o zamestnanie z UPSVaR Prievidza na projekt §54 –Šanca na zamestnanie, pričom získala prostriedky na mzdy a odvody v celkovej výške **24 484,19**

(4) Opis a suma významných položiek finančných výnosov; uvádza sa aj celková suma kurzových ziskov, pričom osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:

644 Úroky k 31.12.2016 boli vo výške **158,62 Eur.** Boli tvorené z úrokov bežných účtov.

N účte 691 bola v roku 2016 zaúčtovaná suma **24 513,94** – rozpúšťanie dotácie do výnosov, dotácia bola prijatá na technické zhodnotenie budovy v roku 2012- „Projekt Horná Nitra" a prijatá dotácia v roku 2007 na technické zhodnotenie budovy

Celkové výnosy účtovnej jednotky v roku 2016 boli vo výške..820 472,36 Eur..

(5) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov, nákladov na ostatné služby, osobitných nákladov a iných ostatných nákladov:

Významnou položkou nákladov boli :

- náklady na spotrebované energie k 31.12. 2016 vo výške **55 907,64,- Eur**
- náklady na spotrebovaný materiál k 31.12.2016 vo výške **103 816,13 Eur** z toho významnou položkou boli náklady na stravu klientov vo výške **79 796,08 ,-Eur**
- náklady na ostatné služby k 31.12.2016 vo výške .**19 800,- Eur**
- náklady na mzdy a zákonné sociálne poistenia k 31.12.2016 vo výške **605 066,9 Eur**
- odpisy dlhodobého hmotného majetku k 31.12.2016 vo výške **31 796,-Eur**

Celkové náklady účtovnej jednotky roku 2015 boli vo výške .....818 948,09....Eur

Účtovná jednotka v roku 2016 dosiahla účtovný zisk 1 524,27 Euro

(6) Prehľad o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane za bežné účtovné obdobie:

665 Príspevky z podielu zaplatenej dane za rok 2014 vo výške 3282,2 Eur boli použité na zakúpenie postele, matraca a nočného stolíka, na nákup skríň, vyšetrovacieho lôžka a ďalšieho drobného majetku ,príspevky z podielu zaplatenej dane za rok 2015, prijaté v roku 2016 boli v roku 2016 použité skvalitnenie poskytovania služieb.

(7) Opis a suma významných položiek finančných nákladov; uvádza sa aj celková suma kurzových strát, pričom osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

(8) V účtovnej jednotke, ktorá má povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom, sa uvedie vymedzenie a suma nákladov za účtovné obdobie v členení na náklady za

a) overenie účtovnej závierky: **1000,- Euro**

b) uisťovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky: **nemá**

c) súvisiace audítorské služby: **nemá**

d) daňové poradenstvo: **nemá**

e) ostatné neaudítorské služby: **nemá**

Čl. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

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

Čl. VI

Ďalšie informácie

(1) Opis a hodnota iných aktív, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmito inými aktívami sú napríklad práva zo servisných zmlúv, poistných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv, práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov:

Účtovná jednotka nepredpokladá významné budúce zmeny týkajúce sa iných aktív.

(2) Opis a hodnota iných pasív vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takýmito inými pasívami sú:

a) možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo

b) povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť:

Účtovná jednotka nepredpokladá významné budúce zmeny týkajúce sa iných pasív.

(3) Opis významných položiek ostatných finančných povinností, ktoré sa nesledujú v účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe; pri každej položke sa uvádza jej opis, výška a údaj, či sa týka spriaznených osôb, a to

a) povinnosť z devízových termínovaných obchodov a iných finančných derivátov,

b) povinnosť z opčných obchodov,

c) zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité produkty alebo služby, napríklad z dodávateľských alebo odberateľských zmlúv,

d) povinnosť z leasingových, nájomných, servisných, poistných, koncesionárskych, licenčných zmlúv a podobných zmlúv,

e) iné povinnosti

Účtovná jednotka nepredpokladá významné budúce zmeny týkajúce sa ostatných finančných povinností

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

Účtovná jednotka nehnuteľné kultúrne pamiatky neúčtuje.

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

Účtovná jednotka prehlasuje, že medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia, nenastali žiadne významné skutočnosti.

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

	Bežné účtovné obdobie	**Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	45	42
z toho počet vedúcich zamestnancov	3	3
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou	0	0
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	0	0

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 1 o stave a pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Tabuľka č. 1

	Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti	Softvér	Oceniteľné práva	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia		937,61					937,61
prírastky							
úbytky							
presuny							
Stav na konci bežného účtovného obdobia		937,61					937,61
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia		937,61					937,61
prírastky							
úbytky							
Stav na konci bežného účtovného obdobia		937,61					937,61
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

Tabuľka č. 2

	Pozemky	Umelecké diela a zbierky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných 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			529 694,32	34300,34	25 946,09			0	0		589 940,75
prírastky									0		0
úbytky								0	0		0
presuny											
Stav na konci bežného účtovného obdobia			529694,32	34 300,34	25 946,09			0	0		589940,75
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia			83 391,85	15 442,08	18 157,09			0			116 991,02
prírastky			26 485	1 716	3595						31796
úbytky								0			
Stav na konci			109 876,85	17 158,08	21 752,09			0			148 786,92

bežného účtovného obdobia											
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia											
prírastky											
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia											
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia			446 302,47	18 858,28	7789				0		472 949,75
Stav na konci bežného účtovného obdobia			419 817,47	17 142,28	4194				0		441 153,75

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 9 o vývoji opravných položiek k pohľadávkam

Druh pohľadávok	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky (zvýšenie)	Zníženie opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	0			0,35	0
Ostatné pohľadávky					0
Pohľadávky voči účastníkom združení					
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Vzorová tabuľka 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	558,68	921,89
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
Pohľadávky spolu	**558,68**	**921,89**

Vzorová tabuľka 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	38826,62				38826,62
z toho: nadačné imanie v nadácii					
vklady zakladateľov					
prioritný majetok					
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu					
Fond reprodukcie					

Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín					
Fondy zo zisku					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	45469,61				46547,22
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	1077,61				1542,97
Spolu	**46547,22**				**48090,19**

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1077,61
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	1077,61
Iné	
Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	
Zo základného imania	
Z rezervného fondu	
Z fondu tvoreného zo zisku	
Z ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	
Iné	

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 14 písm. a) o tvorbe a použití rezerv

Druh rezervy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie alebo zníženie rezerv	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Jednotlivé druhy krátkodobých zákonných rezerv	8700,78	5000	8486,98		5213,8
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
Zákonné rezervy spolu	**8700,78**	**5000**	**8486,98**		**5213,8**
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv					
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv					
Ostatné rezervy spolu					
Rezervy spolu	8700,78	5000	8486,98		5213,8

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 14 písm. c) a d) o záväzkoch

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky po lehote splatnosti		
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	8050	8312,38
Krátkodobé záväzky spolu	**8050**	**8312,38**
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	2258,34	4574,6
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	**2258,34**	**4574,6**
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	**10308,34**	**12886,98**

Vzorová tabuľka 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	**202,76**	**1063,53**
Tvorba na ťarchu nákladov	2243	2140,35
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	1061,74	3001,12
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	**1384,02**	**202,76**

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 15 o významných položkách výnosov budúcich období

Položky výnosov budúcich období z dôvodu	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku				
dlhodobého majetku obstaraného z dotácie	9566,47		829,85	8736,62
dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru				
dotácie zo štátneho rozpočtu alebo z prostriedkov Európskej únie	404603,18	0	23 684,09	380919,09
dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku				
grantu				
podielu zaplatenej dane				
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane				

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 16 o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Záväzok	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Istina	Finančný náklad	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Celková suma dohodnutých platieb	4111,32	3497,52	613,8	874,32
do jedného roka vrátane				
od jedného roka do piatich rokov vrátane	4111,32	3497,52	613,8	874,32
viac ako päť rokov				

Vzorová tabuľka k čl. IV ods. 6 o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane

Účel použitia podielu zaplatenej dane	Použitá suma z bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Použitá suma bežného účtovného obdobia
Nákup postelí, kresiel, skríň, mzdy ,	3284,71	3227,26
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia		**0**

Vzorová tabuľka k čl. IV ods. 8 o nákladoch vynaložených v súvislosti s auditom účtovnej závierky

Jednotlivé druhy nákladov za	**Suma**
overenie účtovnej závierky	900
súvisiace audítorské služby	
daňové poradenstvo	
Spolu	**900**