

Združenie DŽIVIPEN-ŽIVOT
ul. J. Kollára 14
974 01 Banská Bystrica
IČO: 35667028

V ý r o č n á s p r á v a

o činnosti a o hospodárení

za rok 2016

Banská Bystrica
jún 2017

OBSAH:

A. Správa o činnosti:

1. Charakteristika združenia DŽIVIPEN – ŽIVOT	2
2. Prehľad činností vykonávaných v roku 2016	2
3. Programy združenia	3
4. Charakteristika jednotlivých zariadení sociálnych služieb	3
5. Sociálna práca a zhodnotenie jej dopadu na prijímateľov	5
6. Vízia poskytovania sociálnej pomoci pre budúce roky	5

Prílohy:

Prehľad príjmov a výdajov k 31.12.2016 zariadení sociálnych služieb

Prehľad príjmov k 31.12.2016 v podrobnom členení

Stav a pohyb majetku a záväzkov k 31.12.2016

Ekonomicky oprávnené náklady na jedného prijímateľa sociálnych služieb za rok 2016

Správa nezávislého audítora pre snem a členov občianskeho združenia DŽIVIPEN-ŽIVOT

Účtovná závierka neziskovej účtovnej jednotky v sústave podvojného účtovníctva zostavená k 31.12.2016

Poznámky k 31.12.2016

A. Správa o činnosti:

1. Charakteristika združenia poskytujúceho sociálne služby

Združenie DŽIVIPEN-ŽIVOT, ul. J. Kollára 14, 967 01 Banská Bystrica, IČO: 35667028 je samostatnou právnickou osobou registrovanou ako občianske združenie na Ministerstve vnútra SR dňa 19.3.1996 pod registračným číslom VVS/1-900/90-11451.

Hlavným cieľom združenia je pomôcť mladým ľuďom po ukončení prípravy na povolanie v zariadeniach na výkon ústavnej výchovy (detské domovy, bývalé špeciálne školy internátne a pod.) v prvých krokoch ich adaptácie na samostatný život a uvedenie do sveta práce. Združenie sa tiež snaží poskytovať zážitok náhradného rodinného prostredia nepľnoletým deťom a mládeži žijúcich v zariadeniach na výkon nariadenej ústavnej výchovy (návštevy detských domovov, umožnenie účasti na vzdelávacích a kultúrnych podujatiach a pod.).

2. Prehľad činností vykonávaných v roku 2016

Dominantnou činnosťou Združenia je prevádzka „útulkov“, resp. „domovov na pol ceste“ pre bývalých chovancov detských domovov, konkrétne:

„Útulok pre chlapcov z detských domovov, osobitných výchovných zariadení po dovŕšení 18. roku života a pre chlapcov z krízových rodín v rámci ich adaptácie na samostatný život“ v Lúčkach č. 80 pri Kremnici. Útulok bol zriadený 01.11.2000 ešte podľa vtedy platného zákona č. 195/1998 Z.z. o sociálnej pomoci. Sociálnu službu poskytuje v zmysle § 26 zákona 448/2008 Z.z. o sociálnych službách. Útulok poskytuje ubytovanie na určitý čas, sociálne poradenstvo, pomoc pri uplatňovaní práv a právom chránených záujmov, rozvoj pracovných zručností, nevyhnutné ošatenie a obuv pre chlapcov cieľovej skupiny. Útulok tiež utvára podmienky pre prípravu a výdaj stravy, resp. pre výdaj potravín, vytvára podmienky pre nevyhnutnú základnú osobnú hygienu, pranie, žehlenie a údržbu bielizne a šatstva a tiež pre záujmovú činnosť. Maximálna kapacita zariadenia je 14 klientov. Priemerný počet prijímateľov sociálnej služby v roku 2016 bol 13,75.

Dňa 10.08.2006 bol zapísaný do registra poskytovateľov sociálnych služieb v Banskobystrickom samosprávnom kraji ďalší „Útulok pre chlapcov z detských domovov a krízových rodín“ v obci Kopernica č. 45 s maximálnou kapacitou 7 klientov. Útulok poskytuje ubytovanie na určitý čas, sociálne poradenstvo, pomoc pri uplatňovaní práv a právom chránených záujmov, rozvoj pracovných zručností, nevyhnutné ošatenie a obuv pre chlapcov cieľovej skupiny. Útulok tiež utvára podmienky pre prípravu a výdaj stravy, resp. pre výdaj potravín, vytvára podmienky pre nevyhnutnú základnú osobnú hygienu, pranie, žehlenie a údržbu bielizne a šatstva a tiež pre záujmovú činnosť. Priemerný počet prijímateľov sociálnej služby v roku 2016 bol 5,79.

Dňa 25.05.2010 bol v obci Trnie, miestna časť Kašova Lehôtka č. 31 v novopostavenom objekte zaregistrovaný „Domov na pol ceste – KRIŽOVATKA“ (teda nová sociálna služba v zmysle, § 27 zákona č. 448/2008 Z.z. o sociálnych službách) pre dievčatá – bývalé chovanky detských domovov. Domov na pol ceste poskytuje v zmysle § 27 zákona č. 448/2008 Z.z. o sociálnych službách ubytovanie na určitý čas, sociálne poradenstvo, pomoc pri uplatňovaní práv a právom chránených záujmov, rozvoj pracovných zručností, nevyhnutné ošatenie a obuv pre dievčatá cieľovej skupiny. Domov na pol ceste tiež utvára podmienky pre prípravu a výdaj stravy, resp. pre výdaj potravín, vytvára podmienky pre nevyhnutnú základnú osobnú hygienu, pranie, žehlenie a údržbu bielizne a šatstva a tiež pre záujmovú

činnosť a taktiež zabezpečuje rozvoj pracovných zručností a pomoc pri pracovnom uplatnení dievčat. Maximálna kapacita domova na pol ceste je 10 dievčat cieľovej skupiny. Priemerný počet prijímateľov sociálnej služby v roku 2016 bol 7,00.

3. Programy združenia

Aktivity Združenia v roku 2016 možno zhrnúť do 2 väčších programov, a to:

1. „Adaptácia chlapcov z útulkov a dievčat z Domova na pol ceste na samostatný život“

- sociálne poradenstvo pre urýchlenie procesu ich adaptácie,
- právne poradenstvo v procese ich adaptácie,
- vzdelávacie programy, kultúrne a osvetové programy (realizované zväčša v Súkromnom centre voľného času „Nádvorie“ v Kremnici a v „Sociálno-vzdelávacom stredisku“ Kašova Lehôtky),
- programy zamerané na rozvoj vlastnej tvorivosti,
- programy zamerané na rozvoj osobnosti a pozitívnych životných hodnôt.

2. „Resocializácia chlapcov a dievčat v procese ich zaradenia do pracovného procesu“

V rámci resocializačných programov sú všetci klienti rozdelení do pracovných skupín, v ktorých vykonávajú určené práce, ako:

- chov hydiny a dobytky,
- pestovateľské práce v záhradách a v ovocných sadoch,
- kurzy varenia a pečenia v rámci adaptačného a resocializačného procesu chlapcov,
- údržbárske a drobné stavebné práce na zveľadení vlastného ubytovania,
- drobné stavebné a natieračské práce pri rozvoji nových satelitných zariadení,
- hľadanie si riadneho zamestnania za pomoci sociálnej pracovníčky a úradu práce,
- pestovanie bio-cesnaku.

4. Charakteristika jednotlivých zariadení sociálnych služieb

Útulok pre chlapcov z detských domovov... (Lúčky č. 80):

Útulok sa do nových priestorov presťahoval 10.09.2003 z náhradných priestorov na ul. ČSA 960/181 v Kremnici, kde sa táto sociálna služba vykonávala od roku 2000. Útulok poskytuje ubytovanie na určitý čas, sociálne poradenstvo, pomoc pri uplatňovaní práv a právom chránených záujmov, rozvoj pracovných zručností, nevyhnutné ošatenie a obuv pre dievčatá cieľovej skupiny. Útulok tiež utvára podmienky pre prípravu a výdaj stravy, resp. pre výdaj potravín, vytvára podmienky pre nevyhnutnú základnú osobnú hygienu, pranie, žehlenie a údržbu bielizne a šatstva a tiež pre záujmovú činnosť pre maximálne 14 chlapcov cieľovej skupiny. Situovanie útulku významne prispelo k rozvoju aktivít, nakoľko v areáli objektu je ovocný sad, priestranná záhrada a lúky pre poľnohospodárske využitie, čo je veľkým prínosom pre chovancov samotných i pre celý chod zariadenia nielen po stránke ekonomickej, ale aj programovej. Od roku 2010 sa postupne podarilo útulok zveľadiť výmenou starých okien a dverí za plástové, a tiež kompletnou výmenou starej krytiny za novú. Priemerný počet prijímateľov sociálnej služby v roku 2016 bol 13,75.

Útulok pre chlapcov z detských domovov a krízových rodín (Kopernica č. 45):

Združenie DŽIVIPEN- ŽIVOT sa stalo v roku 2006 vlastníkom bývalej zdevastovanej horárne v obci Kopernica č. 45 spolu s viacerými hospodárskymi budovami, záhradou, ovocným sadom a pasienkami. Chlapci sa podieľali na prácach súvisiacich s rekonštrukciou objektu horárne a úpravou záhrad a sadu, čo významne znížilo náklady na rekonštrukciu. V roku 2006 bola z MPSVR SR poskytnutá dotácia vo výške 200.000,- Sk v zmysle Výnosu Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky č. 3749/2005-11/1 zo dňa 14. decembra 2005. Po dokončení rekonštrukcie objektu bol útulok na ÚBBSK zaregistrovaný a dňom 15.08.2007 začal poskytovať sociálnu službu. Maximálna kapacita útulku je 7 chlapcov cieľovej skupiny. Útulok poskytuje ubytovanie na určitý čas, sociálne poradenstvo, pomoc pri uplatňovaní práv a právom chránených záujmov, rozvoj pracovných zručností, nevyhnutné ošatenie a obuv pre dievčatá cieľovej skupiny. Útulok tiež utvára podmienky pre prípravu a výdaj stravy, resp. pre výdaj potravín, vytvára podmienky pre nevyhnutnú základnú osobnú hygienu, pranie, žehlenie a údržbu bielizne a šatstva a tiež pre záujmovú činnosť. Priemerný počet prijímateľov sociálnej služby v roku 2016 bol 5,79.

Pri tomto zariadení chceme vyzdvihnúť a veľmi oceniť už niekoľkoročnú opakovanú pomoc spoločnosti Hornonitrianske bane Prievidza, a.s., ktorá ako po minulé roky tak aj v tomto roku podporila prevádzku objektu podarovaním 5 ton hnedého uhlia, za čo aj touto formou vyslovujeme Hornonitrianskym baniam Prievidza, a.s. srdečné poďakovanie.



**HORNONITRIANSKE BANE
PRIEVIDZA, a.s.**

„Domov na pol ceste-KRIŽOVATKA“ (Trnie, Kašova Lehôtka č. 31):

Dňa 25.05.2010 bol v obci Trnie, miestna časť Kašova Lehôtka č. 31 v novopostavenom objekte zaregistrovaný „Domov na pol ceste – KRIŽOVATKA“ (teda nová sociálna služba v zmysle § 27 zákona č. 448/2008 Z.z. o sociálnych službách) pre max. 10 dievčat – bývalých chovaniiek detských domovov. Domov na pol ceste tiež utvára podmienky pre prípravu a výdaj stravy, resp. pre výdaj potravín, vytvára podmienky pre nevyhnutnú základnú osobnú hygienu, pranie, žehlenie a údržbu bielizne a šatstva, pre záujmovú činnosť a taktiež zabezpečuje rozvoj pracovných zručností a pomoc pri pracovnom uplatnení dievčat. Priemerný počet prijímateľov sociálnej služby v roku 2016 bol 7,00.

Vedľa tohto domova na pol ceste sa dokončuje výstavba priestrannej maštale, nakoľko celá oblasť je veľmi vhodná na chov dobytka a pasienkárstvo. Maštal by mala byť dokončená a skolaudovaná už v roku 2017.

Prehľad o príjmoch a výdavkoch k 31.12.2016 podľa zariadení sociálnych služieb

I. PRÍJMY

P.č.	Príjmy	Zariadenia sociálnych služieb		
		Útulok Lúčky	Útulok Kopernica	Domov na pol ceste Kašova Lehôtka
1.	Banskobystrický samosprávny kraj	31 213,00 €	12 005,00 €	12 936,00 €
2.	Poplatky za ubytovanie	3 266,54 €	1 315,73 €	2 243,60 €
3.	Sponzorské dary a príspevky	411,59 €	928,09 €	744,78 €
4.	Daňový úrad - podiel zaplatenej dane			3 000,13 €
	PRÍJMY SPOLU	34 891,13 €	14 248,82 €	18 924,51 €

II. VÝDAJE

P.č.	Výdavky (EON)	Zariadenia sociálnych služieb		
		Útulok Lúčky	Útulok Kopernica	Domov na pol ceste Kašova Lehôtka
1.	Mzdy, platy a ost. vyrovnania	17 386,97 €	4 089,48 €	3 883,56 €
2.	Poistné a prís. zamestnávateľa do poisťovní	6 146,23 €	1 463,36 €	1 315,56 €
3.	Cestovné	96,02 €	0,00 €	0,00 €
4.	Energia,voda a komunikácie	3 305,53 €	1 450,60 €	3 994,36 €
5.	Material	2 690,96 €	2 801,61 €	1 894,48 €
6.	Dopravné	980,63 €	0,00 €	695,71 €
7.	Rutinná a štandardná údržba	0,00 €	0,00 €	148,61 €
8.	Nájomné za nájom	3,75 €	0,00 €	0,00 €
9.	Služby	4 204,47 €	4 402,69 €	4 536,94 €
10.	Bežné transfery	76,57 €	41,08 €	0,00 €
11.	Účtovné odpisy	316,00 €	200,00 €	3 813,00 €
	VÝDAVKY SPOLU	35 207,13 €	14 448,82 €	20 282,22 €

Prehľad príjmov k 31.12.2016 v podrobnom členení

DRUH PRÍJMU	STREDISKÁ			SUMA
	Lúčky	Kopernica	Kašová Lehôtka	
Tržby z predaja služieb	10 490,40 €	1 581,07 €	2 449,40 €	14 520,87 €
- poplatky za ubytovanie	3 266,54 €	1 315,73 €	2 243,60 €	6 825,87 €
- príspevok na potraviny	5 438,06 €	0,00 €	0,00 €	5 438,06 €
- príspevok na adaptačný program	1 785,80 €	265,34 €	205,80 €	2 256,94 €
Úroky	0,18 €	0,03 €	0,07 €	0,28 €
Prijaté dary	0,00 €	744,78 €	744,78 €	1 489,56 €
Iné príjmy	2,31 €	0,00 €	0,00 €	2,31 €
Prijaté príspevky od fyzických osôb	643,04 €	26,42 €	241,40 €	910,86 €
Príspevky z podielu zaplatenej dane	0,00 €	0,00 €	3 000,13 €	3 000,13 €
Prijaté dotácie z BBSK	31 213,00 €	12 005,00 €	12 936,00 €	56 154,00 €
CELKOVÉ PRÍJMY K 31.12.2016	42 348,93	14 357,30	19 371,78	76 078,01 €

Stav a pohyb majetku a záväzkov k 31.12.2016

<i>AKTÍVA</i>	<i>rok 2016</i>	<i>rok 2015</i>
A. NEOBEŽNÝ MAJETOK SPOLU	148 428,24 €	147 096,79 €
1. Dlhodobý hmotný majetok	148 428,24 €	147 096,79 €
- Pozemky	16 668,49 €	16 668,49 €
- Stavby	114 313,89 €	118 642,89 €
- Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	17 445,86 €	11 785,41 €
B. OBEŽNÝ MAJETOK SPOLU	10 581,22 €	13 337,02 €
1. Zásoby	1 021,21 €	1 047,72 €
- Materiál	1 021,21 €	1 047,72 €
2. Dlhodobé pohľadávky	3 658,74 €	0,00 €
- Ostatné pohľadávky	3 658,74 €	0,00 €
3. Krátkodobé pohľadávky	76,73 €	4 731,26 €
- Ostatné pohľadávky	25,08 €	3 658,74 €
- Iné pohľadávky	51,65 €	1 072,52 €
3. Finančné účty	5 824,54 €	7 558,04 €
- Pokladnica	612,64 €	1 025,36 €
- Bankové účty	5 211,90 €	6 532,68 €
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU	112,20 €	23,24 €
- Náklady budúcich období	112,20 €	23,24 €
MAJETOK SPOLU	159 121,66 €	160 457,05 €

<i>PASÍVA</i>	<i>rok 2016</i>	<i>rok 2015</i>
A. VLASTNÉ ZDROJE KRYTIA MAJETKU SPOLU	75 554,10 €	64 923,11 €
1. Imanie a peňažné fondy	105 944,80 €	105 944,80 €
- Základné imanie	105 944,80 €	105 944,80 €
2. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-34 154,74 €	-40 550,64 €
3. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	3 764,04 €	-471,05 €
B. CUDZIE ZDROJE SPOLU	3 919,58 €	19 591,72 €
1. Rezervy	620,36 €	807,68 €
- krátkodobé rezervy	620,36 €	807,68 €
2. Dlhodobé záväzky	3 000,00 €	0,00 €
- ostatné dlhodobé záväzky	3 000,00 €	0,00 €
3. Krátkodobé záväzky	299,22 €	18 784,04 €
- záväzky z obchodného styku	299,22 €	18 499,92 €
- daňové záväzky	0,00 €	284,12 €
- ostatné záväzky	0,00 €	0,00 €
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU	79 647,98 €	75 942,22 €
- výnosy budúcich období	79 647,98 €	75 942,22 €
VLASTNÉ ZDROJE A CUDZIE ZDROJE SPOLU	159 121,66 €	160 457,05 €

Ekonomicky oprávnené náklady na jedného prijímateľa sociálnej služby za rok 2016

P.č.	Ukazovatele	Zariadenia sociálnych služieb		
		Útulok Lúčky	Útulok Kopernica	Domov na pol ceste Kašova Lehôtka
1.	Kapacita zariadenia	20	7	10
2.	Priemerný počet prijímateľov	13,75	5,79	7,00
3.	Výdavky na 1 prijímateľa/rok	2 537,54 €	2 460,94 €	2 352,74 €
4.	výdavky na 1 prijímateľa/mesiac	211,46 €	205,08 €	196,06 €
5.	Príjem z platenia úhrad za sociálnu službu	3 266,54 €	1 315,73 €	2 243,60 €
6.	Priemerný príjem z platenia úhrad za sociálnu službu na 1 klienta/ rok	237,57 €	227,24 €	320,51 €
7.	Priemerný príjem z platenia úhrad za sociálnu službu na 1 klienta/ mesiac	19,80 €	18,94 €	26,71 €

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

pre snem a členov občianskeho združenia DŽIVIPEN - ŽIVOT

Názor

Uskutočnila som audit priloženej účtovnej závierky občianskeho združenia DŽIVIPEN - ŽIVOT, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2016, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k tomuto dátumu a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa môjho názoru, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie občianskeho združenia DŽIVIPEN - ŽIVOT 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“).

Základ pre názor

Audit som vykonala podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing - ISA). Moja zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od účtovnej jednotky som nezávislá 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 môj audit účtovnej závierky a splnila som aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Som presvedčená, že audítorské dôkazy, ktoré som získala, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre môj názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie účtovnej závierky podľa zákona o účtovníctve a za interné kontroly, ktoré považuje za potrebné pre 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 účtovnej jednotky 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 účtovnú jednotku zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujem odborný úsudok a zachovávam profesionálny skepticizmus.

Okrem toho:

- Identifikujem a posudzujem riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujem a uskutočňujem audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavam audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre môj 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.

- Oboznamujem sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby som mohla navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol účtovnej jednotky.
- Hodnotím vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robím 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 účtovnej jednotky nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejem k záveru, že významná neistota existuje, som povinná upozorniť v mojej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať môj názor. Moje závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania mojej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že účtovná jednotka prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotím celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

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

Posúdila som, či výročná správa spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa môjho 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 mojich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré som získala počas auditu účtovnej závierky, som povinná uviesť, či som zistila významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú som sa obdržala pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by som mala uviesť.

dátum správy audítora: 26. júna 2017

meno a priezvisko audítora: Mgr. Ľubica Marčeková

adresa audítora: Sklené 335, 038 47 Sklené

číslo licencie: 1131

podpis audítora:



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

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

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

Priložené súčasti účtovnej závierky

Súvaha (Úč NUJ 1-01)

Poznámky (Úč NUJ 3-01)

Výkaz ziskov a strát (Úč NUJ 2-01)

(vyznačí sa x)

Obchodné meno alebo názov účtovnej jednotky

Z D R U Ž E N I E D Ž I V I P E N - Ž I V O T

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

J . K O L L Á R A

Číslo

1 4

PSČ

Obec

9 7 4 0 1 B A N S K Á B Y S T R I C A

Číslo telefónu

Číslo faxu

0 4 5 / 6 7 4 3 0 9 2 0 /

E-mailová adresa

S K O L A @ S Z S A N G Y K R . E D U . S K

Zostavená dňa: 3 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	227561,00	79132,76	148428,24	147096,79
1. Dlhodobý nehmotný majetok r. 003 až r. 008	002				
Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti 012-(072+091AÚ)	003				
Softvér 013 - (073+091AÚ)	004				
Oceniteľné práva 014 - (074 + 091AÚ)	005				
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (018+ 019)-(078 + 079 + 091 AÚ)	006				
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (041-093)	007				
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051-095AÚ)	008				
2. Dlhodobý hmotný majetok r. 010 až r. 020	009	227561,00	79132,76	148428,24	147096,79
Pozemky (031)	010	16668,49	x	16668,49	16668,49
Umelecké diela a zbierky (032)	011		x		
Stavby 021 - (081 + 092AÚ)	012	173099,87	58785,98	114313,89	118642,89
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí 022 - (082 + 092AÚ)	013	17592,78	17592,78	0,00	0,00
Dopravné prostriedky 023 - (083 + 092AÚ)	014				
Pestovateľské celky trvalých porastov 025 - (085 + 092AÚ)	015				
Základné stádo a ťažné zvieratá 026 - (086 + 092AÚ)	016				
Drobný dlhodobý hmotný majetok 028 - (088 + 092AÚ)	017	2754,00	2754,00	0,00	0,00
Ostatný dlhodobý hmotný majetok 029 - (089 +092AÚ)	018				
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (042 - 094)	019	17445,86		17445,86	11785,41
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052 - 095AÚ)	020				
3. Dlhodobý finančný majetok r. 022 až r. 028	021				
Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach v ovládanej osobe (061- 096 AÚ)	022				
Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach s podstatným vplyvom (062 - 096 AÚ)	023				
Dlhové cenné papiere držané do splatnosti (065 - 096 AÚ)	024				
Pôžičky podnikom v skupine a ostatné pôžičky (066 + 067) - 096 AÚ	025				
Ostatný dlhodobý finančný majetok (069 - 096 AÚ)	026				
Obstaranie dlhodobého finančného majetku (043 - 096 AÚ)	027				
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053 - 096 AÚ)	028				

Strana aktív	č.r.	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
		Brutto	Korekcia	Netto	Netto
a	b	1	2	3	4
B. OBEŽNÝ MAJETOK SPOLU r. 030+ r. 037+ r. 042 + r. 051	029	10581,22		10581,22	13337,02
1. Zásoby r. 031 až r. 036	030	1021,21		1021,21	1047,72
Materiál (112 + 119) - 191	031	1021,21		1021,21	1047,72
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	3658,74		3658,74	0,00
Pohľadávky z obchodného styku (311 AÚ až 314 AÚ) - 391 AÚ	038				
Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391AÚ)	039	3658,74		3658,74	0,00
Pohľadávky voči účastníkom združení (358AÚ - 391AÚ)	040				
Iné pohľadávky (335 AÚ + 373 AÚ + 375 AÚ + 378AÚ) - 391AÚ	041				
3. Krátkodobé pohľadávky r. 043 až r. 050	042	76,73		76,73	4731,26
Pohľadávky z obchodného styku (311AÚ až 314 AÚ) - 391AÚ	043				
Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ)	044	25,08		25,08	3658,74
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	045		x		
Daňové pohľadávky (341 až 345)	046		x		
Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+ 348)	047		x		
Pohľadávky voči účastníkom združení (358 AÚ - 391AÚ)	048				
Spojovací účet pri združení (396 - 391AÚ)	049				
Iné pohľadávky (335AÚ + 373AÚ + 375AÚ + 378AÚ) - 391AÚ	050	51,65		51,65	1072,52
4. Finančné účty r. 052 až r. 056	051	5824,54		5824,54	7558,04
Pokladnica (211 + 213)	052	612,64	x	612,64	1025,36
Bankové účty (221 AÚ + 261)	053	5211,90	x	5211,90	6532,68
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (221 AÚ)	054		x		
Krátkodobý finančný majetok (251+ 253 + 255 + 256 + 257) - 291AÚ	055				
Obstaranie krátkodobého finančného majetku (259 - 291AÚ)	056				
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 058 a r. 059	057	112,20		112,20	23,24
1. Náklady budúcich období (381)	058	112,20		112,20	23,24
Príjmy budúcich období (385)	059				
MAJETOK SPOLU r. 001 + r. 029 + r. 057	060	238254,42	79132,76	159121,66	160457,05

Strana pasív	č.r.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	5	6
A. VLASTNÉ ZDROJE KRYTIA MAJETKU SPOLU	061	75554,10	64923,11
r. 062+ r. 068 + r. 072 + r. 073			
1. Imanie a peňažné fondy r. 063 až r. 067	062	105944,80	105944,80
Základné imanie (411)	063	105944,80	105944,80
Peňažné fondy tvorené podľa osobitného predpisu (412)	064		
Fond reprodukcie (413)	065		
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (414)	066		
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastí (415)	067		
2. Fondy tvorené zo zisku r. 069 až r. 071	068		
Rezervný fond (421)	069		
Fondy tvorené zo zisku (423)	070		
Ostatné fondy (427)	071		
3. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (+; - 428)	072	-34154,74	-40550,64
4. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 062 + r. 068 + r. 072 + r. 074 + r. 101)	073	3764,04	-471,05
B. CUDZIE ZDROJE SPOLU r. 075 + r. 079 + r. 087 + r. 097	074	3919,58	19591,72
1. Rezervy r. 076 až r. 078	075	620,36	807,68
Rezervy zákonné (451AÚ)	076		
Ostatné rezervy (459AÚ)	077		
Krátkodobé rezervy (323 + 451AÚ + 459AÚ)	078	620,36	807,68
2. Dlhodobé záväzky r. 080 až r. 086	079	3000,00	
Záväzky zo sociálneho fondu (472)	080		
Vydané dlhopisy (473)	081		
Záväzky z nájmu (474 AÚ)	082		
Dlhodobé prijaté preddávky (475)	083		
Dlhodobé nevyfakturované dodávky (476)	084		
Dlhodobé zmenky na úhradu (478)	085		
Ostatné dlhodobé záväzky (373 AÚ + 479 AÚ)	086	3000,00	
3. Krátkodobé záväzky r. 088 až r. 096	087	299,22	18784,04
Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323	088	299,22	18499,92
Záväzky voči zamestnancom (331+ 333)	089		
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	090		
Daňové záväzky (341 až 345)	091		284,12
Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+348)	092		
Záväzky z upísaných nespustených cenných papierov a vkladov (367)	093		
Záväzky voči účastníkom združení (368)	094		
Spojovací účet pri združení (396)	095		
Ostatné záväzky (379 + 373 AÚ + 474 AÚ + 479 AÚ)	096		
4. Bankové výpomoci a pôžičky r. 098 až r. 100	097		
Dlhodobé bankové úvery (461AÚ)	098		
Bežné bankové úvery (231+ 232 + 461AÚ)	099		
Prijaté krátkodobé finančné výpomoci (241+ 249)	100		
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 102 a r. 103	101	79647,98	75942,22
1. Výdavky budúcich období (383)	102		
Výnosy budúcich období (384)	103	79647,98	75942,22
VLASTNÉ ZDROJE A CUDZIE ZDROJE SPOLU r.061+ r.074 + r.101	104	159121,66	160457,05

Číslo účtu	Náklady	Číslo riadku	Činnosť			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Hlavná nezdaňovaná	Zdaňovaná	Spolu	
a	b	c	1	2	3	4
501	Spotreba materiálu	01	14383,09		14383,09	11032,28
502	Spotreba energie	02	8952,72		8952,72	9178,36
504	Predaný tovar	03				
511	Opravy a udržiavanie	04	717,54		717,54	258,13
512	Cestovné	05	332,74		332,74	358,47
513	Náklady na reprezentáciu	06				
518	Ostatné služby	07	3482,53		3482,53	2675,53
521	Mzdové náklady	08	32213,01		32213,01	28946,43
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	10281,91		10281,91	9122,70
525	Ostatné sociálne poistenie	10				
527	Zákonné sociálne náklady	11	297,40		297,40	207,88
528	Ostatné sociálne náklady	12				
531	Daň z motorových vozidiel	13				
532	Daň z nehnuteľností	14	266,40		266,40	266,33
538	Ostatné dane a poplatky	15	434,54		434,54	396,04
541	Zmluvné pokuty a penále	16				
542	Ostatné pokuty a penále	17				
543	Odpísanie pohľadávky	18	4187,35		4187,35	5634,78
544	Úroky	19				
545	Kurzové straty	20				
546	Dary	21				
547	Osobitné náklady	22				
548	Manká a škody	23				
549	Iné ostatné náklady	24	803,48		803,48	785,19
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	25	4329,00		4329,00	4329,00
552	Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	26				
553	Predané cenné papiere	27				
554	Predaný materiál	28				
555	Náklady na krátkodobý finančný majetok	29				
556	Tvorba fondov	30				
557	Náklady na precenenie cenných papierov	31				
558	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	32				
561	Poskytnuté príspevky organizačným zložkám	33				
562	Poskytnuté príspevky iným účtovným jednotkám	34	2660,00		2660,00	
563	Poskytnuté príspevky fyzickým osobám	35				
565	Poskytnuté príspevky z podielu zaplatenej dane	36				
567	Poskytnuté príspevky z verejnej zbierky	37				
Účtová trieda 5 spolu		r. 01 až r. 37	38	83341,71	83341,71	73191,12

Číslo účtu	Výnosy	Číslo riadku	Činnosť			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Hlavná nezdaňovaná	Zdaňovaná	Spolu	
a	b	c	1	2	3	4
601	Tržby za vlastné výrobky	39				
602	Tržby z predaja služieb	40	21248,37		21248,37	18944,47
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	0,28		0,28	0,40
645	Kurzové zisky	54				
646	Prijaté dary	55	5032,41		5032,41	
647	Osobitné výnosy	56				
648	Zákonné poplatky	57				
649	Iné ostatné výnosy	58	2,31		2,31	
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				
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	69	1460,86		1460,86	
664	Prijaté členské príspevky	70				
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	71	307,03		307,03	1690,81
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	72				
691	Dotácie	73	59054,49		59054,49	52368,51
Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73		74	87105,75		87105,75	73004,19
Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38		75	3764,04		3764,04	-186,93
591	Daň z príjmov	76				284,12
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	77				
Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r. 76 + r. 77) (+/-))		78	3764,04		3764,04	-471,05

Či. I.

Všeobecné údaje

- (1) Názov združenia je Združenie DŽIVIPEN – ŽIVOT. Dátum zriadenia občianskeho združenia je 19. marec 1996.

Združenie DŽIVIPEN – ŽIVOT pôsobí v Slovenskej republike a má sídlo v Banskej Bystrici.

Združenie je nepolitické, nevládne, nezávislé spoločenstvo mládeže (M), detí (D) a prevažne mladých rodín (R). Prevaha činnosti je vo vytváraní podmienok pre prostredie lásky a snaží sa o rozvoj osobnosti, a to v oblasti telesnej, duševnej, duchovnej, etickej a výchovnej.

Združenie je založené na kresťanských základoch.

- (2) **Snem** Združenia DŽIVIPEN – ŽIVOT na Slovensku je najvyšší orgán spoločenstva a je vytvorený zo všetkých členov združenia. Schádza sa jedenkrát za rok a zvoláva ho pracovná rada Slovenska (PRS) 1 mesiac vopred. Mimoriadny snem zvoláva PRS na žiadosť nadpolovičnej väčšiny jej členov alebo revíznej komisie.

Pracovná rada na Slovensku zabezpečuje činnosť v období medzi zasadnutiami Snemu. PRS sa schádza podľa potreby najmenej však štyrikrát ročne.

Kluby vznikajú dobrovoľným zoskupením členov príslušnej lokality Slovenska (mesto, obec).

Pracovná rada Slovenska

Predseda: Ing. Rudolf Toma

Podpredseda: RNDr. František Mezovský

Člen: Ing. Jana Tomová

Člen: Viera Lizáková

Člen: Martin Iskra

Revízna komisia

Predseda: Vlasta Kubišová

Člen: Anna Vrbická

Člen: Viera Lizáková

Združenie zastupuje ako jeho 1. štatutárny zástupca Ing. Rudolf Toma a ako 2. štatutárny zástupca RNDr. František Mezovský so všetkými právami prvého štatutára.

- (3) Činnosťou združenia je:

- zapojiť deti, mládež a rodiny do atmosféry Kristovej lásky,
- pomôcť tvoriť prostredie porozumenia a pomoci,
- spoločne s mládežou, deťmi, ich rodinnými príslušníkmi a rodinami riešiť ich problémy (napr. problémy málopodnetných, sociálne slabších rodín, rómskych rodín, postihnutých a iné),
- pomôcť mladým, deťom a rodinám zmysluplne žiť,
- pomôcť mladým nájsť a zaujať miesto v živote,
- pomôcť mladým, deťom a rodinám harmonicky sa rozvíjať vo spoločenstve lásky. Snažiť sa o rovnomerný rozvoj osobnosti mladého človeka, a to v oblasti telesnej, duševnej a duchovnej,
- pomôcť vytvárať priateľské vzťahy prostredníctvom vzájomnej služby.
- poskytovanie sociálnych služieb v zmysle Zákona o sociálnych službách č. 448/2008 Z.z.

Na zabezpečenie svojej činnosti ako aj na zabezpečenie činností humanitných a sociálnych zariadení vykonáva Združenie DŽIVIPEN - ŽIVOT hospodársku činnosť:

- reštauračná činnosť,
- obchodná činnosť (maloobchod, veľkoobchod, sprostredkovanie obchodu),
- vydavateľská činnosť,
- výroba drobných upomienkových predmetov, keramická výroba, výroba propagačných materiálov,
- krajčírske výrobky,
- prenájom nebytových priestorov a poskytovanie ubytovania,
- prenájom motorových vozidiel a technického zariadenia.

- (4) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov, a z toho počet vedúcich zamestnancov účtovnej jednotky za účtovné obdobie, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka (ďalej len „bežné účtovné obdobie“) a za

bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie, počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou a počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia je uvedený v nasledovnej tabuľke:

Tabuľka – Počet zamestnancov a dobrovoľníkov

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	3,35	3,53
z toho počet vedúcich zamestnancov	0,53	0,53
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou		
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia		

- (5) V zriaďovateľskej pôsobnosti občianskeho združenia DŽIVIPEN – ŽIVOT sú zariadenia sociálnych služieb:
- Útulok pre chlapcov, Lúčky č. 80, 967 01 Kremnica
 - Útulok pre chlapcov, Kopernica č. 45, 967 01 Kremnica
 - Domov na pol ceste „Križovatka“, Kašova Lehôtka č. 31, 962 34 Trnava
- (6) Údaje podľa odseku 4 a čl. III a IV sa uvádzajú v textovej podobe a tabuľkovej podobe.

ČI. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

- (1) Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.
- Účtovníctvo občianskeho združenia je vedené v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania v účtovej osnove pre účtovné jednotky, ktoré nie sú založené alebo zriadené na účel podnikania.
- (2) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód účtovná jednotka nemala.
- (3) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov v členení na
- a) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou účtovná jednotka nevykazuje,
 - b) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou účtovná jednotka nevykazuje,
 - c) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom účtovná jednotka nevykazuje,
 - d) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou je ocenený obstarávacou cenou,
 - e) dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou účtovná jednotka nevykazuje,
 - f) dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom účtovná jednotka nevykazuje,
 - g) dlhodobý finančný majetok účtovná jednotka nevykazuje,
 - h) zásoby obstarané kúpou sú oceňované obstarávacou cenou,
 - i) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou účtovná jednotka nevykazuje,
 - j) zásoby obstarané iným spôsobom, účtovná jednotka nevykazuje,
 - k) pohľadávky sú ocenené menovitou hodnotou,
 - l) krátkodobý finančný majetok je ocenený menovitou hodnotou,
 - m) časové rozlíšenie na strane aktív je oceňované menovitou hodnotou – náklady budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím,
 - n) záväzky oceňuje účtovná jednotka menovitou hodnotou. Rezervy sa oceňujú v očakávanej výške záväzku,
 - o) časové rozlíšenie na strane pasív je oceňované menovitou hodnotou – výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím,
 - p) deriváty účtovná jednotka nevykazuje,
 - q) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi účtovná jednotka nevykazuje.
- (4) Majetok občianskeho združenia je odpisovaný účtovne a pre daňové účely. Odpisový plán je zostavený v súlade s § 28 ods. 3 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve. Vecnú časť odpisového plánu tvorí súhrn odpisovaného majetku, ktorý má účtovná jednotka vo vlastníctve, vrátane prírastkov a úbytkov v danom účtovnom období. Metodická časť odpisového plánu rešpektuje legislatívne obmedzenia.
- (5) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku neuvádzame nakoľko nedošlo k zníženiu hodnoty majetku.

Čl. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

- (1) Údaje o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie uvádza účtovná jednotka **v tabuľke č. 1 – Stav a pohyb dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku**, 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.
- (2) Prehľad dlhodobého majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobého majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať neuvádzame, nakoľko združenie nevykazuje záložné právo pri dlhodobom majetku.
- (3) Údaje o spôsobe a výške poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku uvádzame **v tabuľke č. 2 – Poistenie dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku**.
- (4) 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 nevykazujeme.
- (5) Informácia o výške tvorby, zníženia a zúčtovania opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku a opis dôvodu ich tvorby, zníženia a zúčtovania nevykazujeme.
- (6) Prehľad o významných položkách krátkodobého finančného majetku uvádzame **v tabuľke č. 3 – Prehľad krátkodobého finančného majetku k 31.12.2016**.
- (7) Prehľad opravných položiek k zásobám účtovná jednotka nevykazuje.

Občianske združenie nakupované zásoby oceňovalo obstarávacími cenami, ktoré predstavovali cenu obstarania vrátane nákladov súvisiacich s ich obstaraním.

Nákupy zásob od iných subjektov účtovaná jednotka účtovala spôsobom B takto:

 - v priebehu účtovného obdobia zložky obstarávacej ceny nakupovaných zásob účtovala účtovná jednotka na ťarchu účtov účtovnej skupiny 50 - Spotrebované nákupy so súvzťažným zápisom na príslušných účtoch zúčtovacích vzťahov, resp. na finančných účtoch.

Úbytok zásob je prepočítaný váženým aritmetickým priemerom.

Začiatkový stav účtov zásob 112, 132 sa účtoval na ťarchu účtu 501 a 504; stav zásob podľa skladovej evidencii sa účtoval na ťarchu účtov 112 a 132 súvzťažne s účtom 501 a 504. Inventarizačný rozdiel, prebytok zásob nebol účtovaný, nakoľko sa nevyskytol.
- (8) Opis významných pohľadávok v nadväznosti na položky súvahy a v členení na pohľadávky za hlavnú nezdaňovanú činnosť, zdaňovanú činnosť a podnikateľskú činnosť uvádzame **v tabuľke č. 4 – Prehľad pohľadávok**.
- (9) Prehľad opravných položiek k pohládkam účtovná jednotka nevykazujeme.
- (10) Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti uvádzame **v tabuľke č. 5 – Prehľad pohľadávok podľa doby splatnosti**.
- (11) Prehľad významných položiek časového rozlíšenia uvádzame **v tabuľke č. 6 – Náklady budúcich období k 31.12.2016**. V sledovanom účtovnom období nevykazujeme žiadne príjmy budúcich období.
- (12) Opis a výšku zmien vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku podľa položiek súvahy za bežné účtovné obdobie uvádzame **v tabuľke č. 7 – Zmeny vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku**, a to:
 - a) opis základného imania, ktoré je tvorené hodnotou dlhodobého majetku a príspevkami od zahraničných a domácich donorov určené na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku – budov;
 - 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.
- (13) **V tabuľke č. 8 – Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty** uvádzame informáciu o vysporiadaní účtovnej straty vykázananej v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období.

- (14) Opis a výška cudzích zdrojov, a to:
- údaje o jednotlivých druhoch rezerv, ktoré tvorí účtovná jednotka uvádzame **v tabuľke č. 9 – Tvorba a použitie rezerv**. Rezervy zahŕňajú najmä náklady na energie a služby, ktoré neboli dodávateľmi vyfakturované, no týkajúca bežného účtovného obdobia. Predpokladaný rok použitia rezervy je jeden rok;
 - údaje o významných položkách na účtoch 325 – Ostatné záväzky a 379 – Iné záväzky účtovná jednotka nevykazuje;
 - prehľad záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti uvádzame **v tabuľke č. 10 – Prehľad záväzkov**;
 - prehľad záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti uvádzame **v tabuľke č. 10** v členení podľa položiek súvahy:
 - po splatnosti
 - do jedného roka vrátane,
 - od jedného roka do piatich rokov vrátane,
 - viac ako päť rokov;
 - v tabuľke č. 11 – Vývoj sociálneho fondu** je uvedená tvorba a čerpanie sociálneho fondu. Sociálny fond bol tvorený čiastkou 0,6 % zo základných miezd pracovníkov za rok 2016 podľa jednotlivých stredísk. Čerpanie sociálneho fondu bolo formou úhrady za prenájom priestorov určených na rekreačné a vzdelávacie aktivity zamestnancov;
 - občianske združenie v roku 2016 nevykazuje bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci;
 - prehľad o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období nevykazujeme;
- (15) **V tabuľke č. 12 – Prehľad výnosov budúcich období** uvádzame počiatočný stav, prírastky, úbytky a konečný stav na účte výnosov budúcich období. Pohyby sa skladajú z preúčtovania nespotrebovaných dotácií. Výnosy budúcich období sa zúčtovávajú vo výške odpisov do výnosov pri dlhodobom hmotnom majetku, na ktorý boli poskytnuté dotácie.
- (16) Údaje o majetku prenajatom formou finančného prenájmu účtovná jednotka nevykazuje.

ČI. IV

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje vo výkaze ziskov a strát

- Prehľad tržieb za vlastné výkony a tovar uvádzame **v tabuľke č. 13 – Tržby za vlastné výkony a tovar**.
- Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek prijatých darov, osobitných výnosov, zákonných poplatkov a iných ostatných výnosov vykazujeme **v tabuľke č. 14 – Prehľad prijatých darov, osobitných výnosov, zákonných poplatkov a iných ostatných výnosov**.
- V tabuľke č. 15 – Prehľad dotácií a grantov** uvádzame príspevky, dotácie a granty, ktoré účtovná jednotka prijala v priebehu bežného účtovného obdobia.
- Opis a suma významných položiek finančných výnosov obsahuje **tabuľka č. 16 – Prehľad finančných výnosov**. V priebehu bežného účtovného obdobia sme nevykázali žiadne kurzové zisky.
- Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov, nákladov na ostatné služby, osobitných nákladov a iných ostatných nákladov a zároveň ich krytie, uvádzame **v tabuľke č. 17 – Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov**.
- Prehľad o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane za bežné účtovné obdobie vykazujeme **v tabuľke č. 18 – Prehľad o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane**.
- Opis a sumu významných položiek finančných nákladov nevykazujeme.
- Občianske združenie má povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom.
V tabuľke č. 19 – Náklady vynaložené v súvislosti s účtovným auditom účtovnej závierky uvádzame sumu nákladov za účtovné obdobie v členení na náklady za
 - overenie účtovnej závierky,
 - uistovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky,
 - súvisiace audítorské služby,
 - daňové poradenstvo,
 - ostatné neaudítorské služby.

Čl. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

Občianske združenie vykazuje na podsúvahových účtoch významné položky, ako sú odpísané pohľadávky voči fyzickým a právnickým osobám, drobný majetok v skladovej evidencii a prijaté dary.

Čl. VI

Ďalšie informácie

- (1) Účtovná jednotka nevykazuje opis a hodnotu 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, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv, práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov .
- (2) Účtovná jednotka nevykazuje opis a hodnotu 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.
- (3) Účtovná jednotka nevykazuje opis významných položiek ostatných finančných povinností, ktoré sa sledujú v účtovníctve a uvádzajú 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, poisťných, koncesionárskych, licenčných zmlúv a podobných zmlúv,
 - e) iné povinnosti.
- (4) Prehľad nehnuteľných kultúrnych pamiatok, ktoré sú v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky nevykazuje.
- (5) Účtovná jednotka nevykazuje informácie o významných skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia.

Tabuľka k čl. III ods. 1 – Stav a pohyb dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku
 Tabuľka 1a) – Dlhodobý nehmotný majetok

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

Tabuľka 1b) – Dlhodobý hmotný majetok

	Pozemky	Umelecké diela a zbierky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Dopravné prostriedky	Pestovateľské celky trvalých porastov	Zakladné 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	16 668,49		173 099,87	17 592,78				2 754,00	11 785,41		221900,55
prírastky									5 660,45		
úbytky											
presuny											
Stav na konci bežného účtovného obdobia	16 668,49		173 099,87	17 592,78				2 754,00	17 445,86		221900,55
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia			54 456,98	17 592,78				2 754,00			70474,76
prírastky			4 329,00								8656,22
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia			58 785,98	17 592,78				2 754,00			74803,76
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia											
prírastky											
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia											
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	16 668,49		118 642,89	0,00				0,00	11 785,41		147 096,79
Stav na konci bežného účtovného obdobia	16 668,49		114 313,89	0,00				0,00	17 445,86		148 428,24

Tabuľka č. 2 k čl. III ods. 3 – Poistenie dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Druh poistenia	Účinnosť zmluvy	Ročné poistné
Poistenie stavieb		
- Útulok pre chlapcov, Lúčky č. 80	od 25.6.2016	58,65 €
- DPC "Križovatka" Kašova Lehôtka č. 31	od 10.6.2016	138,80 €
SPOLU poistenie dlhodobého hmotného majetku		197,45 €

Tabuľka č. 3 k čl. III ods. 6 – Prehľad krátkodobého finančného majetku k 31.12.2016

Krátkodobý finančný majetok	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pokladnica		
- Pokladnica - 1437288654/0200	612,64	1 025,36 €
Bežné bankové účty		
- Bankový účet - 1434230457/0200	48,02 €	29,36 €
- Bankový účet - 1437288654/0200	1 818,37 €	4 838,10 €
- Bankový účet - 2270489159/0200	61,86 €	69,14 €
- Bankový účet - 2160887957/0200	54,18 €	49,38 €
- Bankový účet - 58139312/0200	3 220,90 €	1 529,53 €
- Bankový účet - 1948123456/0200	8,57 €	17,17 €
SPOLU krátkodobý finančný majetok	5 824,54 €	7 558,04 €

Tabuľka č. 4 čl. III ods. 8 – Prehľad pohľadávok

Druh pohľadávok	Účet	za hlavnú nezdaňovanú činnosť	za zdaňovanú činnosť	SPOLU
KRÁTKODOBÉ POHLĎÁVKY				
- SSE a.s., Žilina	311 000	25,08 €		25,08 €
- ubytovanie – Útulok pre chlapcov, Lúčky č. 80	378 066	33,58 €		33,58 €
- adaptačné programy – Útulok pre chlapcov, Lúčky č. 80	378 086	18,07 €		18,07 €
SPOLU Krátkodobé pohľadávky	x	76,73 €		76,73 €
DLHODOBÉ POHLĎÁVKY				
- Združenie CEZ DETI K RODINE, Kremnica	315 050	70,00 €		70,00 €
- Súkromné gymnázium, Kremnica	315 060	3 588,74 €		3 588,74 €
SPOLU Dlhodobé pohľadávky	x	3 658,74 €		3 658,74 €
SPOLU Krátkodobé a dlhodobé pohľadávky	x	3 735,47 €		3 735,47 €

Tabuľka č. 5 čl. III ods. 10 – Prehľad pohľadávok podľa doby splatnosti

Názov položky	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	3 683,82 €	3 658,74 €
Pohľadávky po lehote splatnosti	51,65 €	1 072,52 €
SPOLU Pohľadávky	3 735,47 €	4 731,26 €

Tabuľka č. 6 k čl. III ods. 11 – Prehľad nákladov budúcich období k 31.12.2016

Názov položky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Útulok pre chlappcov, Lúčky č. 80	
- poistenie stavieb	28,12 €
Domov na pol ceste „Križovatka“, Kašova Lehôtka č. 31	
- poistenie stavieb	60,84 €
- poistenie majetku a zodpovednosti za škodu	23,24 €
SPOLU náklady budúcich období	112,20 €

Tabuľka č. 7 k čl. III ods. 12 – Zmeny vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku

Názov položky	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Imanie a fondy					
Základné imanie (411)	105 944,80 €				105 944,80 €
Fondy zo zisku					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (428)	- 40 550,64 €	11 436,33 €	4 569,38 €	-471,05 €	-34 154,74 €
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	- 471,05 €	3 764,04 €		471,05 €	3 764,04 €
SPOLU vlastné zdroje krytia majetku	64 923,11 €	15 200,37 €	4 569,38 €	0,00 €	69 223,43 €

Tabuľka č. 8 k čl. III ods. 13 – Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	
Rozdelenie účtovného zisku	
Pridel do fondu tvoreného podľa osobitného predpisu	
Pridel do fondu reprodukcie	
Pridel do rezervného fondu	
Pridel do fondu tvoreného zo zisku	
Pridel do ostatných fondov	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do sociálneho fondu	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	
Iné	
Účtovná strata	-471,05 €
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	-471,05 €

Tabuľka č. 9 k čl. III ods. 14 písm. a) – Tvorba a použitie rezerv

Druh rezervy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie alebo zniženie rezerv	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy (323)					
1. Auditorské služby					
- Útulok pre chlapcov, Lúčky č. 80	249,60 €	249,60 €	249,60 €		249,60 €
- Útulok pre chlapcov, Kopenica č. 45	96,00 €	96,00 €	96,00 €		96,00 €
- Domov na pol ceste „Križovatka“, Kašova Lehôtka č. 31	134,40 €	134,40 €	134,40 €		134,40 €
2. Spotreba vody					
- Domov na pol ceste „Križovatka“, Kašova Lehôtka č. 31	327,68 €	140,36 €	327,68 €		140,36 €
SPOLU krátkodobé rezervy	807,68 €	620,36 €	807,68 €		620,36 €

Tabuľka č. 10 k čl. III ods. 14 písm. c) a d) – Prehľad záväzkov

Druh záväzkov	Účet	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky po lehote splatnosti		0,00 €	9 592,97 €
- súkromné osoby /neinvestičné/	325 010		250,00 €
- súkromné osoby /investičné/	325 011		6 342,97 €
- Zaslavová Elena	325 070		3 000,00 €
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka		299,22 €	194,22 €
- QBE Insurance Limited	321 000		23,24 €
- Daniel Friebert	321 000		24,88 €
- nevyfakturované dodávky 2015	326 000		-138,02 €
- daňové záväzky	341 000		284,12 €
- HISPA SK, s.r.o.	321 000	7,50 €	
- SSE a.s., Žilina	326 000	291,72 €	
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane		0,00 €	0,00 €
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		3 000,00 €	8 996,85 €
- súkromné osoby /neinvestičné/	325 010		8 996,85 €
- Elena Zaslavová – pôžička	479 001	3 000,00 €	
SPOLU Záväzky		3 299,22 €	18 784,04 €

Tabuľka č. 11 k čl. III ods. 14 písm. e) – Vývoj sociálneho fondu

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	0,00 €	0,00 €
Tvorba na ťarchu nákladov		
- Útulok pre chlapcov, Lúčky č. 80	85,89 €	75,50 €
- Útulok pre chlapcov, Kopernica č. 45	24,46 €	21,50 €
- Domov na pol ceste „Križovatka“ Kašova Lehôtka	23,40 €	20,00 €
Tvorba zo zisku	0,00 €	0,00 €
Čerpanie sociálneho fondu		
- Útulok pre chlapcov, Lúčky č. 80	85,89 €	75,50 €
- Útulok pre chlapcov, Kopernica č. 45	24,46 €	21,50 €
- Domov na pol ceste „Križovatka“ Kašova Lehôtka	23,40 €	20,00 €
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	0,00 €	0,00 €

Tabuľka č. 12 k čl. III ods. 15 – Prehľad 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	72 091,21 €	9 350,48 €	5 299,32 €	76 142,37 €
- nepoužitej dotácie alebo grantu	550,00 €		550,00 €	0,00 €
- nepoužitej časti podielu zaplatenej dane	812,51 €	2 747,50 €	812,51 €	2 747,50 €
- dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane		758,11 €		758,11 €
- poplatky klientov hradené vopred				
1) Adaptačný program – útulok chlapci	1 333,44 €	1 979,94 €	3 313,38 €	0,00 €
2) Adaptačný program – DPC Kašova Lehôtka	130,30 €		130,30 €	0,00 €
3) Strava – útulok chlapci	1 024,76 €		1 024,76 €	0,00 €
SPOLU výnosy budúcich období	75 942,22 €	14 836,03 €	11 130,27 €	79 647,98 €

Tabuľka č. 13 k čl. IV ods. 1 – Tržby za vlastné výkony a tovar

Číslo účtu	Názov účtu	S t r e d i s k o			SPOLU
		Lúčky	Kopernica	Kašova Lehôtka	
602 010	Tržby z predaja služieb – poplatky za ubytovanie	4 316,05 €	2 094,04 €	4 002,20 €	10 412,29 €
602 020	Tržby z predaja služieb – príspevok na potraviny	6 959,61 €	0,00 €	0,00 €	6 959,61 €
602 040	Tržby z predaja služieb – adaptačný program	2 430,34 €	1 110,03 €	336,10 €	3 876,47 €
	SPOLU tržby za vlastné výkony a tovar	13 706,00 €	3 204,07 €	4 338,30 €	21 248,37 €

Tabuľka č. 14 k čl. IV ods. 2 – Prehľad prijatých darov, osobitných výnosov, zákonných poplatkov a iných ostatných výnosov

Číslo účtu	Názov účtu	S t r e d i s k o			SPOLU
		Lúčky	Kopernica	Kašova Lehôtka	
646 000	Prijaté dary	0,00 €	744,78 €	4 287,63 €	5 032,41 €
649 000	Iné ostatné výnosy	2,31 €	0,00 €	0,00 €	2,31 €
	SPOLU 646, 649	2,31 €	744,78 €	744,78 €	5 034,72 €

Tabuľka č. 15 k čl. IV ods. 4 – Prehľad finančných výnosov

Číslo účtu	Názov účtu	S t r e d i s k o			2% dane	SPOLU
		Lúčky	Kopernica	Kašova Lehôtka		
644 000	Úroky	0,18 €	0,03 €	0,00 €	0,07 €	0,28 €
	Kurzové zisky	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	SPOLU 644	0,18 €	0,03 €	0,00 €	0,07 €	0,28 €

Tabuľka č. 16 k čl. IV ods. 3 – Prehľad dotácií a grantov

Číslo účtu	Názov účtu	Stredisko			2 % dane	SPOLU
		Lúčky	Kopernica	Kašova Lehôtka		
663 000	Príspevky od fyzických osôb	1 193,04 €	26,42 €	41,40 €	200,00 €	1 460,86 €
665 010	Príspevky z podielu zaplatenej dane				307,03 €	307,03 €
691 120	Dotácie – Banskobystrický samosprávny kraj	31 213,00 €	12 005,00 €	12 936,00 €		56 154,00 €
691 030	Odpis dotácie – MPSVaR (2007) KL			829,71 €		829,71 €
691 040	Odpis dotácie – SSE Žilina (2009) KL			83,12 €		83,12 €
691 050	Odpis dotácie – Freiburg (2010) KL			375,20 €		375,20 €
691 070	Odpis dotácie – PORTIX (2010) KL			25,17 €		25,17 €
691 080	Odpis dotácie – Erzbiatum Koln (2011) KL			375,20 €		375,20 €
691 090	Odpis dotácie – Nadácia MONDI SCP (2011) KL			87,70 €		87,70 €
691 091	Odpis dotácie – Nadácia MONDI SCP (2008) KL			165,87 €		165,87 €
691 092	Odpis dotácie – Fyzické osoby (2008) KL			59,48 €		59,48 €
691 100	Odpis dotácie – Mravík J. (2012) KL			149,85 €		149,85 €
691 110	Odpis dotácie – súkromné osoby (2012) KL			27,07 €		27,07 €
691 111	Odpis dotácie – fyzické osoby (2012) KL			27,45 €		27,45 €
691 112	Odpis dotácie – Masnica Pavol (2011) KL			124,69 €		124,69 €
691 114	Odpis dotácie – Lukáč Dušan (2009) KL			210,00 €		210,00 €
691 115	Odpis dotácie – Adamec Ľubomír KL			218,62 €		218,62 €
691 116	Odpis dotácie – Adamec Ľubomír Kopernica		141,36 €			141,36 €
	SPOLU 663, 665, 691	32 406,04 €	12 172,78 €	15 736,53 €	507,03 €	60 822,38 €

Tabuľka č. 17 k čl. IV ods. 5 – Opis a vyčíslenie hodnôt významných položiek nákladov

Číslo účtu	Názov účtu	Stredisko			2 % dane	SPOLU
		Lúčky	Kopernica	Kašova Lehôtka		
1. MZDOVÉ NÁKLADY						
521 010	Mzdové náklady – pracovné zmluvy	17 386,97 €	4 089,48 €	3 883,56 €		25 360,01 €
521 020	Mzdové náklady – dohody o pracovnej činnosti	2 383,00 €	2 112,00 €	2 358,00 €		6 853,00 €
524 020	Odvod do ZP za organizáciu – pracovné zmluvy	1 756,24 €	410,81 €	368,88 €		2 535,93 €
524 030	Odvod do SP za organizáciu – pracovné zmluvy	4 389,99 €	1 052,55 €	946,68 €		6 389,22 €
524 031	Odvod do SP za organizáciu – dohody o prac. činnosti	471,88 €	418,08 €	466,80 €		1 356,76 €
527 010	Zákonné sociálne náklady – náhrady príjmy	122,57 €	41,08 €			163,65 €
527 020	Zákonné sociálne náklady – sociálny fond	85,89 €	24,46 €	23,40 €		133,75 €
	SPOLU mzdové náklady	26 596,54 €	8 148,46 €	8 047,32 €	0,00 €	42 792,32 €
2. PREVÁDZKOVÉ NÁKLADY						
501 001	Čistiace potreby, hygienické potreby	66,95 €	43,79 €	56,98 €		167,72 €
501 005	Kancelárske potreby	423,53 €				423,53 €
501 007	Potraviny	4 179,10 €		173,65 €		4 352,75 €
501 009	Vybavenie prevádzkových priestorov	268,04 €	129,65 €	146,86 €		544,55 €
501 010	Stavebný materiál	145,45 €	166,06 €	519,46 €	46,10 €	877,07 €
501 012	Dopravné – vyhlášky, reflexná vesta, pásik, atď.	5,70 €				5,70 €
501 013	Elektroinštalačný materiál	7,04 €	28,56 €	74,55 €		110,15 €
501 018	Maliarske potreby	67,20 €	56,61 €	123,99 €	193,56 €	441,36 €
501 020	Režijný materiál	28,47 €	26,93 €	44,30 €		99,70 €
501 023	Spojovací materiál		1,80 €	6,25 €		8,05 €
501 024	Vodoinštalačný materiál	78,10 €	50,68 €	17,42 €		146,20 €
501 031	Kancelárske stroje, prístroje a ich vybavenie	10,00 €				10,00 €
501 032	Lieky		10,95 €	7,00 €		17,95 €

501 033	Náhradné diely do pily, pilnítky, kľúče	3,90 €			92,52 €			96,42 €
501 034	Náhradné diely do kosačky	3,60 €						3,60 €
501 060	Krmivo, granule	137,12 €	165,30 €	78,74 €				381,16 €
501 070	Záhradkárske potreby (osivo, sadenice, atď.)	126,24 €		186,37 €				312,61 €
501 090	Spotreba PHM – kosačka, motorová píla, traktor	139,28 €	82,42 €	48,51 €				270,21 €
501 091	Oleje, mazadlá	57,60 €						57,60 €
501 092	Spotreby PHM – Citroen Jumpy	1079,62 €	100,03 €	553,50 €				1 733,15 €
501 097	Materiál – motorové vozidlo Citroen Jumpy	698,18 €						698,18 €
501 999	Drobný hmotný investičný majetok	1 169,80 €	2 030,10 €	425,53 €				3 625,43 €
	<i>SPOLU spotreba materiálu</i>	8 694,92 €	2 892,88 €	2 555,63 €		239,66 €		14 383,09 €
502 001	Spotreba elektrickej energie	2 091,48 €	796,24 €	2 713,92 €				5 601,64 €
502 002	Spotreba plynu		119,40 €					119,40 €
502 003	Vodné, stočné							33,18 €
502 004	Tuhé palivá	1 215,00 €	797,39 €	1 186,11 €				3 198,50 €
	<i>SPOLU spotreba energie</i>	3 306,48 €	1 713,03 €	3 933,21 €		0,00 €		8 952,72 €
511 010	Opravy a udržiavanie – kotol			148,61 €				148,61 €
511 030	Opravy a udržiavanie – káňka		91,98 €					91,98 €
511 040	Opravy a udržiavanie – vodoinštalčné práce		30,00 €					30,00 €
511 090	Opravy a udržiavanie – motorové vozidlo	304,74 €		142,21 €				446,95 €
	<i>SPOLU opravy a udržiavanie</i>	304,74 €	121,98 €	290,82 €		0,00 €		717,54 €
512 000	Cestovné	326,14 €	6,60 €					332,74 €
	<i>SPOLU cestovné</i>	326,14 €	6,60 €	0,00 €		0,00 €		332,74 €
518 010	Poštovné	63,05 €	7,00 €					70,05 €
518 011	Školenia	9,68 €	9,66 €	9,66 €				29,00 €
518 021	Zhotovenie kľúčov	15,49 €		8,00 €				23,49 €
518 040	Nájomné, prenájom	3,75 €						3,75 €
518 050	Odvoz fekálii, čistenie žumpy			567,88 €				567,88 €
518 060	Elektroinštalčné, vodoinštalčné, stavebné práce			86,68 €				86,68 €
518 070	Auditorské, notárske, právnické služby	249,60 €	96,00 €	153,05 €				498,65 €

518 080	Licencie, účtovné programy	66,00 €	66,00 €	66,00 €				198,00 €
518 090	Preprava, dovoz materiálu, vykladanie, plienenie	91,20 €	64,08 €	93,60 €				248,88 €
518 100	Veterinárne služby		7,00 €	45,60 €				52,60 €
518 700	Komínárske práce, revízia komínov		1 395,15 €	262,80 €				1 657,95 €
518 900	Revízie, elektroinštalácie			45,60 €				45,60 €
	<i>SPOLU ostatné služby</i>	498,77 €	1 644,89 €	1 338,87 €		0,00 €		3 482,53 €
532 000	Daň z nehnuteľnosti	227,11 €		39,29 €				266,40 €
538 010	Odvoz komunálneho odpadu	181,24 €	75,00 €	72,00 €				328,24 €
538 020	Kolký, osvedčovanie listín	8,74 €						8,74 €
538 050	Poplatok za psa	10,00 €	18,00 €	15,00 €				43,00 €
538 060	Správny poplatok			54,56 €				54,56 €
	<i>SPOLU dane a poplatky</i>	427,09 €	93,00 €	180,85 €		0,00 €		700,94 €
543 000	Odpísanie pohľadávky	1 630,63 €	798,12 €	1 758,60 €				4 187,35 €
549 010	Poplatky VÚB	197,11 €	44,06 €	48,22 €		19,44 €	7,20 €	316,03 €
549 011	Poplatky VÚB – vedenie účtu	96,00 €	48,00 €	48,00 €		48,00 €	48,00 €	288,00 €
549 020	Poistenie majetku – povinnosť prevádzková	98,25 €		101,20 €				199,45 €
	<i>SPOLU ostatné náklady</i>	2 021,99 €	890,18 €	1 956,02 €		122,64 €		4 990,83 €
551 000	Odpis budovy	316,00 €	200,00 €	3 813,00 €				4 329,00 €
	<i>SPOLU odpisy DNM a DHM</i>	316,00 €	200,00 €	3 813,00 €		0,00 €		4 329,00 €
562 000	Poskytnuté príspevky iným účtovným jednotkám	2 660,00 €						2 660,00 €
	<i>SPOLU poskytnuté príspevky</i>	2 660,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €		2 660,00 €
	SPOLU prevádzkové náklady	18 556,13 €	7 562,56 €	14 068,40 €		362,30 €		40 549,39 €
	SPOLU NÁKLADY (mzdové + prevádzkové)	45 152,67 €	15 711,02 €	22 115,72 €		362,30 €		83 341,71 €

Tabuľka č. 18 k čl. IV ods. 6 – Prehľad o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane

Názov položky	Stav na začiatku bežného účetného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Stav na konci bežného účetného obdobia
Nevyčerpaný príspevok z roku 2015	812,51 €			
Čerpanie:				
- maliarske potreby			8,30 €	
- stavebný materiál			46,10 €	
- obstaranie DHM (384 016)			758,11 €	
Príspevok z podielu zaplatenej dane – rok 2016		3 000,13 €		
Čerpanie:				
- bankové poplatky, vedenie účtu			67,37 €	
- maliarske potreby – príspevok z roku 2016			185,26 €	
Nevyčerpaný príspevok k 31.12.2016 (384 020)				2 747,50 €

Tabuľka č. 19 k čl. IV ods. 8 – Náklady vynaložené v súvislosti s účtovným auditom účtovnej závierky

Jednotlivé druhy nákladov za	Suma
overenie účtovnej závierky	480,00 €
uistiťovacie auditorské služby okrem overenia účtovnej závierky	0,00 €
daňové poradenstvo	0,00 €
ostatné neauditorské služby	0,00 €
SPOLU	480,00 €