

Poznámky k účtovným výkazom

k 31. decembru 2016

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO 4 5 7 4 4 3 2 7 /SID

Poznámka:

Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak).

ČI. I.VŠEOBECNÉ ÚDAJE

Základné údaje o spoločnosti

Názov a sídlo združenia

Linka detskej istoty „n.o.“, Fialkové údolie č. 5, 811 01 Bratislava

Dátum založenia: 31.10.2014

Linka detskej istoty, n.o. bola založená Slovenským výborom pre Unicef zakladajúcou listinou a registrovaná na OÚ Bratislava pod registračným číslom OVVS-87164/447/2014-NO. Novú neziskovú organizáciu UNIVEF založil oddelením poslanía a činností národného projektu Linka detskej istoty od Slovenského výboru pre UNICEF.

Hlavnými činnosťami Linka detskej istoty sú:

- plnohodnotný detský svet v spoločnosti, ktorá ho rešpektuje, spoluvytvára a podporuje
- druh všeobecne prospešných služieb v oblasti sociálnej pomoci a humanitárnej starostlivosti podľa osobitných zákonov
- služby v oblasti tvorby, rozvoja, vývoja, vedecko-technických služieb a informačných služieb so zameraním na informačné služby

Zamestnanci

	bežné obdobie	predchádzajúce obdobie
Priemerný počet zamestnancov na TPP	10	18,5
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	9	18
Z toho riadiaci zamestnanci	1	1
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť počas celého roka	19	19

Poznámky k účtovným výkazom

k 31. decembru 2016

Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou

jednotkou

0

0

1. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

2. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Správny rada:

PhDr. Katarína Trlicová, PhDr. Albin Škoviera, Zuzana Vengová

Revízor:

Ing. Irena Krekáčová

Riaditeľ a štatutár:

Ing. Eva Dzurindová

ČI.II INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

1. Nezisková organizácia uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s príslušnými postupmi účtovania, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách – eurách.
2. Účtovná závierka za rok 2016 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
3. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

1. Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Oceňovanie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- dlhodobý majetok nákupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.
- drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2.400,- Eur a nižšia, sa účtuje na ľarchu účtu 51801. Pri dlhodobom majetku, ktorý spĺňa podmienku zaradia sú daňové odpisy totožné s účtovnými, doba odpisovania je 4 roky, ročná odpisová sadzba je 25%.
- dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii; t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje,

Poznámky k účtovným výkazom

k 31. decembru 2016

- zásoby obstarané kúpou – obstarávacou cenou, nezisková organizácia v bežnom roku nakupovala zásoby, pričom postupovala podľa spôsobu „B“ účtovania zásob Postupov
- pohľadávky:
 - pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou,
- časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou,
- záväzky:
 - pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou,
- časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou,

2. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

• Plán odpisov

- Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína mesiacom, v ktorom bol dlhodobý majetok zaradený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1.700,- Eur a nižšia, sa účtuje na ľarchu účtu 50101. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Odpisová skupina	Doba odpisovania
I.	4 roky
II.	6 rokov
III.	8 rokov
IV.	12 rokov
V.	20 rokov
VI.	40 rokov

- Nezisková organizácia účtuje o účtovných odpisoch, to znamená rovnomerné odpisovanie dlhodobého majetku podľa zaradenia do príslušnej odpisovej skupiny a doby odpisovania, počnúc mesiacom obstarania dlhodobého majetku.

V prípade nadobudnutia nehmotného majetku, ako sú oceníteľné práva, good will si nezisková organizácia určí s ohľadom na odhad reálnej životnosti odpisový plán účtovných odpisov, s dobou odpisovania viac ako 12 mesiacov.

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o daniach z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie.

Iba v prípade, že nezisková organizácia používa odpisovaný dlhodobý majetok na podnikateľskú zdaňovanú činnosť.

Dlhodobý nehmotný majetok

Poznámky k účtovným výkazom

k 31. decembru 2016

Druh majetku	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
Nehmotný majetok - software	5	lineárna	20

Zásoby

Nezisková organizácia v bežnom roku nenakupovala zásoby.

3. *Prepočet údajov v cudzích menách na euro*

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na euro kurzom určeným v kurzovom listku NBS ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke ku dňu jej zostavenia. Pri kúpe a predaji cudzej meny na euro sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

ČI.III INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇAJÚ A VYSVETĽUJÚ ÚDAJE V SÚVAHE

4. *Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok*

4.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

Bezprostredne predchádzajúceho obdobia – účtovná jednotka nemala obsahovú náplň

Bežného obdobia – účtovná jednotka nemala obsahovú náplň

4.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

Bezprostredne predchádzajúceho obdobia – účtovná jednotka nemala obsahovú náplň

Bežného obdobia – účtovná jednotka nemala obsahovú náplň

4.3. Pohyby na účtoch dlhodobého finančného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

Bezprostredne predchádzajúceho obdobia – účtovná jednotka nemala obsahovú náplň

Bežného obdobia – účtovná jednotka nemala obsahovú náplň

Poznámky k účtovným výkazom

k 31. decembru 2016

5. Obežný majetok

5.1. Zásoby - účtovná jednotka nemala obsahovú náplň

5.2. Dlhodobé pohľadávky

Nezisková organizácia v roku 2016 neevidovala dlhodobé pohľadávky.

5.3. Krátkodobé pohľadávky

Vývoj 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	1.300,00				2.050,00
Ostatné pohľadávky					
Pohľadávky voči účastníkom združení					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	1.300,00				2.050,00

Veková štruktúra pohľadávok bežného roka

Druh pohľadávok	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky	1.300,00	750,00	2.050,00
Pohľadávky z obchodného styku	1.300,00	750,00	2.050,00
Ostatné pohľadávky			
Zúč. so SP a zdravotnými poisťovňami			

Poznámky k účtovným výkazom

k 31. decembru 2016

Daňové pohľadávky	0		0
Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu			
Pohľ. voči účastníkom združení			
Spojovací účet pri združení			
Iné pohľadávky			
Pohľadávky spolu	2.050,00	0	2.050,00

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

	Stav na konci	
	Bezprostredne predchádzajúceho obdobia	Bežného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	0	1.300,00
Pohľadávky po lehote splatnosti		750,00
Pohľadávky spolu	0	2.050,00

5.4. Finančné účty

Nezisková organizácia má finančný majetok v štruktúre

Položka	2016	2015
Peňažné prostriedky		
Pokladňa	241,62	6.520,66
Ceniny	67,60	0
Bankové účty bežné	58.588,78	66.652,11
Spolu	58.898,00	73.172,77

Poznámky k účtovným výkazom

k 31. decembru 2016

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže nezisková organizácia voľne disponovať.

Nezisková organizácia nerealizovala žiadne dlhodobé finančné investície.

6. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bezprostredne predchádzajúceho obdobia	Bežného obdobia
NBO dlhodobé, z toho:	0	0
NBO krátkodobé, z toho:	336,94	168,16
Náklady na NPB	242,12	0,00
Poistenie Kooperatíva	81,60	168,16
Prijmy BO, z toho:		
krátkodobé	744,31	0

7. Vlastné zdroje krytia majetku spolu

Zmeny 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	0	0			0
z toho:					

Poznámky k účtovným výkazom

k 31. decembru 2016

nadačné imanie v nadácii					
vkłady zakladateľov					
prioritný majetok					
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu	0		0		0
Fond reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Fondy zo zisku					
Rezervný fond- tvorba nevyčerp. dovolenky					
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	0		0		0

Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do základného imania	
Prídel do fondu tvoreného podľa osobitného predpisu	
Prídel do fondu reprodukcie	
Prídel do rezervného fondu	
Prídel do fondu tvoreného zo zisku	
Prídel do ostatných fondov	

Poznámky k účtovným výkazom

k 31. decembru 2016

Úhrada straty minulých období	
Prevod do sociálneho fondu	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	
Iné	
Účtovná strata	0
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	0
Iné	

Tvorba a použitie rezerv - účtovná jednotka nemala obsahovú náplň

Závazky

Druh záväzkov	Stav na konci	
	Bezprostredne predchádzajúceho obdobia	Bežné obdobie
Závazky po lehote splatnosti		
Závazky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	75.491,30	13.166,76
Krátkodobé záväzky spolu	75.491,30	13.166,76
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	62,72	377,79
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	62,72	377,79

Poznámky k účtovným výkazom

k 31. decembru 2016

Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	75.554,02	13.544,55
-------------------------------------	-----------	-----------

Vývoj sociálneho fondu

Sociálny fond	Bezprostredne predchádzajúceho obdobia	Bežné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	0	62,72
Tvorba na ťarchu nákladov	266,92	507,27
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	204,20	360,20
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	62,72	209,79

Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

Druh cudzieho zdroja	Mena	Výška úroku v %	Splatnosť	Forma zabezpečenia	Suma istiny na konci bežného účtovného obdobia	Suma istiny na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Krátkodobý bankový úver						
Pôžička						
Návratná finančná výpomoc						
Dlhodobý bankový úver						
Spolu						

Nezisková organizácia nemala úver, pôžičku ani návratnú finančnú výpomoc.

Majetok prenájatý formou finančného prenájmu

Záväzok	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Istina	Finančný náklad	Stav na konci bežného účtovného obdobia
---------	--	--------	-----------------	---

Poznámky k účtovným výkazom

k 31. decembru 2016

	obdobia			
Celková suma dohodnutých platieb				
do jedného roka vrátane				
od jedného roka do piatich rokov vrátane				
viac ako päť rokov				

Nezisková organizácia nemala majetok prenajatý formou finančného prenájmu.

ČI.IV INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇAJÚ A VYSVETLÚJÚ ÚDAJE VO VÝKAZE ZISKOV A STRÁT

Opis a vyčíslenie hodnoty významných zložiek prijatých darov, osobitných výnosov a zákonných poplatkov

	2015	2016
- prijaté príspevky od organizácií	97.502,56 Eur	6.380,46 Eur
- prijaté príspevky od fyzických osôb	354,19 Eur	22.907,55 Eur
- prijaté dotácie	63.763,84 Eur	212.351,95 Eur
- prijaté príspevky z 2% asignácie dane	0,00 Eur	7.495,27 Eur

Nevyčerpané zostatky na prijatých dotáciách boli preúčtované na účet 346000- Dotácie a ostatné zúčtovanie so štátnym rozpočtom

Účel a výška použitia podielu zaplatenej dane - účtovná jednotka v roku 2016 prijala na účet 7.495,27 eur, čo aj použila v roku 2016. Použitie podielu zaplatenej dane bude zverejnené v OV v roku 2017

Účel použitia podielu zaplatenej dane	Použitá suma z účtovného obdobia
Poradenstvo a služby na LDI, supervízií, účtovníctvo	5.935,49
Telefónne poplatky	448,77
Kancelársky materiál	216,00
Prevádzkové náklady- spotreba vody a elektriny	582,01
Členské	313,00

Poznámky k účtovným výkazom

k 31. decembru 2016

Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia	0
--	---

8. Náklady na činnosť

8.1. Výrobná spotreba

<i>Položka</i>	<i>2016</i>	<i>2015</i>
Spotreba materiálu	2.137,36	1.550,54
potreba energie	4.243,83	477,94
Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	-	-
Služby,		
z toho:		
Opravy a údržba	0,00	0,00
Cestovné	1.248,92	3.518,62
Náklady na reprezentáciu	834,31	792,08
(Uveďte ďalšie významné položky) – ostatné služby	48.831,21	49.111,47

Náklady vynaložené v súvislosti s auditom účtovnej závierky

Jednotlivé druhy nákladov za	Suma
overenie účtovnej závierky	480,00
uistovacie auditorské služby okrem overenia účtovnej závierky	
súvisiace auditorské služby	
daňové poradenstvo	
ostatné neauditorské služby	
Spolu	480,00

8.2. Ostatné náklady

<i>Položka</i>	<i>2016</i>	<i>2015</i>
Mzdové náklady	137.439,99	71.886,51
Zákonné SP a zdravotné poistenie	43.554,05	21.980,34

Poznámky k účtovným výkazom

k 31. decembru 2016

Zákonné sociálne náklady	3.868,07	2.033,25
Dane a poplatky	146,00	123,60
Ostatné pokuty a penále	261,05	60,00
Odpísané pohľadávky		
Odpisy	0,00	0,00
dlhodobého nehmotného majetku	0,00	0,00
dlhodobého hmotného majetku	0,00	0,00
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu	-	-
dlhodobý nehmotný majetok	-	-
dlhodobý hmotný majetok	-	-
materiál	-	-
Poskytnuté príspevky	11.516,15	9.949,82
Opravná položka k pohľadávkam		
Osobitné náklady	289,50	18,00
Úroky	0,10	0,04
Iné ostatné náklady- bankové poplatky	633,52	301,04
Dary		0,99

DAŇ Z PRÍJMOV

Podľa ust. § 12 a ust. § 13 zákona č. 595/2003 Z.z. o daniach z príjmov je združenie daňovníkom, ktorého nezisková činnosť vyplýva z osobitného predpisu, na základe ktorého vzniklo. Príjmy z tejto neziskovej činnosti sú oslobodené od dane z príjmov.

Zostavené dňa: Podpisový záznam člena štatutárneho Podpisový záznam osoby Podpisový záznam osoby

Poznámky k účtovným výkazom

k 31. decembru 2016

	orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:	zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	zodpovednej za vedenie účtovníctva:
29.05.2017			
Schválené dňa:			
30.05.2016 Správnou radou			
Linky detskej istoty, n.o.			
Ing. Eva Dzurindová			
štatutár			

