

Čl. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

Čl. I (1) (5) Všeobecné informácie

Družstvo vzniklo zápisom do OR dňa 5.12.2000. Ako invalidné družstvo zamestnáva zdravotne postihnutých pracovníkov. Družstvo má priznané postavenie chránenej dielne na základe Rozhodnutia ÚPSVaR v Poprade zo dňa 25.5.2001, 19.3.2009 a zmenou účinnosti prizania postavenia CHD zo dňa 1.3.2017.

Čl. I (1)

Obchodné meno účtovnej jednotky: UNIVERZÁL, Výrobné družstvo invalidov Levoča

Sídlo účtovnej jednotky: Pod kamenným vrchom 1, 054 01, Levoča

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania

1. Výroba papiernických potrieb
2. Drobné montážne a kooperačné práce

Čl. I (5)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	13	14
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	12	14
Počet vedúcich zamestnancov	1	1

Čl. I (2) (3) Dátum schválenia účtovnej závierky a právny dôvod

ÚZ schválená členskou schôdzou dňa 14. 3. 2018

Čl. I (2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 10.03.2017

Čl. I (3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

riadna

mimoriadna

priebežná

Čl. II Informácie o orgánoch spoločnosti

Družstvo má 5 členov:

1. Ing. František Čekel - predseda družstva
2. Ľudmila Čurillová - podpredseda predstavenstva
3. Ing. Cyril Dzurilla - členský pomer ukončený k 30.11.2017, od 1.12.2018 nový člen družstva p. Vlasta Bačková
4. Michal Knapík - člen družstva
5. Anna Breznická - člen družstva

Čl. III Informácie o prijatých postupoch

Družstvo koná v zmysle platných právnych noriem a predpisov

Čl. III (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

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

Áno

Nie

Čl. III (2) Účtovné zásady a metódy, zmeny účtovných zásad a metód

v zmysle platných právnych predpisov a noriem

Čl. III (2) Aplikované účtovné zásady a metódy, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie, výsledku hospodárenia a zmeny zásad a metód

Položka súvahy	Aplikované zásady a metódy	Druh zmeny zásady alebo metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na prísl. položku súvahy
----------------	----------------------------	--------------------------------	-------------	---

Čl. III (4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

reálnou hodnotou

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávacía cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

obstarávacía cena

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávacía cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
Obstarávacou cenou		
1. Hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou		
2. Zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou		
3. Podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere		
4. Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI		
5. Nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou		
6. Záväzky pri ich prevzatí		
Vlastnými nákladmi		
1. Hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
2. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou		
3. Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
4. Príchovky a prírastky zvierat		
Menovitou hodnotou		
1. Peňažné prostriedky a ceniny		
2. Pohľadávky pri ich vzniku		
3. Záväzky pri ich vzniku		

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

reálna hodnota

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
Reálnou hodnotou		
1. Majetok a záväzky nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti		
2. Majetok a záväzky nadobudnuté vkladom podniku alebo jeho časti		
3. Záväzky nadobudnuté zámenou s výnimkou ÚJ účtujúcej v jednoduchom účtovníctve		
4. Cenné papiere a deriváty a podiely na základnom imaní		
5. Drahé kovy v majetku fondu		
Hodnotou zistenou metódou vlastného imania		
Iné		
1. Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci		
2. Daň z príjmov - splatná		

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

FIFO metóda

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa § 43 postupov účtovania v PÚ:

- spôsobom A účtovania zásob
- spôsobom B účtovania zásob

Úbytok zásob rovnakého druhu účtovná jednotka oceňovala:

- váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien alebo vlastných nákladov
- metódou FIFO (1. cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako 1. cena na ocenenie úbytku zásob)
- iným spôsobom:

Čl. III (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

reálna hodnota

Čl. III (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

Čl. III (4) f) Stanovenie metódy vlastného imania

reálna hodnota

Čl. III (4) f) Stanovenie metódy vlastného imania

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

v zmysle platných účtovných predpisov. V súčasnej dobe družstvo neodpisuje žiadny hmotný ani nehmotný majetok

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

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

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami

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

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
--------------	------------------	----------------	-----------------

Čl. III (4) h) Poskytnuté dotácie

Dotácie ÚPSVaR v Poprade na prevádzku CHD podľa § 60 zákona o službách zamestnanosti a dotácie na činnosť pracovných asistentov podľa § 59 zákona o službách zamestnanosti.

Čl. III (4) h) Poskytnuté dotácie, vrátane dotácií na obstaranie majetku

Dotácia/Majetok	Ocenenie	Výška dotácie
dotácia na prevádzku CHD a činnosť prac. asistentov		61 421

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

informácie sú uvedené na konci poznámok v časti: Miesto pre ďalšie záznamy

Čl. IV (3) Informácie o záväzkoch

Družstvo hradí záväzky z obchodného styku priebežne. Nemá záväzky s dlhšou dobou splatnosti.

Miesto pre ďalšie záznamy

Miesto pre ďalšie záznamy

HOSPODÁRSKY VÝSLEDOK SPOLOČNOSTI UPRAVENÝ NA DAŇOVÝ ZÁKLAD – VDI 2017

T6 Výnosy	189 649,37 €
T5 Náklady	184 031,95 €
Hospodársky výsledok	5 617,42 €

Trvalo pripočítateľné položky	
- Spotreba PHM za rok 2017 nad stanovenú normu	70,61 €
513 000 - Náklady na reprezentáciu	28,69 €
518 999 - Ostatné služby – neuznané do DzP	70,00 €
528 999 - Ostatné sociálne náklady – neuznané do DzP	46,00 €
548 99 - Ostatné náklady na hosp. činnosť - neuznané do DzP	0,01 €
Spolu	215,31 €

Odpočítateľné položky 0

Príspevok združeniu COOP PRODUKT Slovensko najviac 5 % zo základu dane
 5 832,73 x 5 % = 291,64 €
 Spoločnosť zaplatila čiastku 307,00 €
 Rozdiel - 15,36 € - položka uvedená na r. 303 DP

Hospodársky výsledok upravený	5 848,09 €
Základ dane:	5 848,09 €
Daň: 21 %	1 228,09 €
Uhradené preddavky za r. 2017	3 930,95 €
Preplatok na dani z príjmov PO	2 702,86 €