

Čl. 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). Prevažná činnosť 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) jeden 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 prvý štatutárny zástupca Ing. Rudolf Toma a ako druhý 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.
- poskytovať 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,
- krajčírské 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 bežného účtovného obdobia a bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledovnej tabuľke:

Tabuľka čl. I ods. 4 o počte zamestnancov a dobrovoľníkov k 31.12.2017

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	3,77	3,35
z toho počet vedúcich zamestnancov	0,56	0,53
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou	-	-
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	-	-

- (5) V zriaďovateľskej pôsobnosti Združenia DŽIVIPEN – ŽIVOT sú nasledovné zariadenia sociálnych služieb:

- Útulok pre chlapcov, Lúčky č. 80, 967 01 Kremnica
- Útulok pre chlapcov z detských domovov a krízových rodín, 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.

Čl. 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 nevykonala.

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

- a) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou nevykazujeme,
- b) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou nevykazujeme,
- c) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom nevykazujeme,
- d) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou je ocenený obstarávacou cenou,
- e) dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou nevykazujeme,
- f) dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom účtovná jednotka nevykazujeme,
- g) dlhodobý finančný majetok účtovná jednotka nevykazujeme,
- h) zásoby obstarané kúpou sú oceňované obstarávacou cenou,
- i) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou nevykazujeme,
- j) zásoby obstarané iným spôsobom nevykazujeme,
- 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 nevykazujeme,
- q) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi nevykazujeme.

(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.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína odo dňa jeho zaradenia do používania. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Účtovná jednotka zaraďuje majetok do účtovných odpisových skupín. Predpokladaná doba používania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1.	4	25,00
2.	6	16,67
3.	8	12,50
4.	12	8,33
5.	20	5,00
6.	40	2,50

Drobný hmotný majetok sa eviduje v operatívnej evidencii a na podsúvahových účtoch do 1 700,00 Eur vrátane a dobou spotreby viac ako jeden rok, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

(5) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku neuvádzame, nakoľko nedošlo k zníženiu hodnoty majetku.

Čl. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

AKTÍVA

(1) Údaje o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie uvádzame **v tabuľke č. 1a, 1b – Stav a pohyb dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku k 31.12.2017**, 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 31.12.2017.**
- (7) Prehľad opravných položiek k zásobám účtovná jednotka nevykazuje.
- (8) Opis významných pohľadávok v nadväznosti na položky súvahy a v členení na pohľadávky za hlavnú nezdaňovanú činnosť, zdaňovanú činnosť a podnikateľskú činnosť účtovná jednotka nevykazuje.
- (9) Prehľad opravných položiek k pohľadávkam účtovná jednotka nevykazuje.
- (10) Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti uvádzame **v tabuľke č. 4.**
- (11) Prehľad významných položiek časového rozlíšenia uvádzame **v tabuľke č. 5 – Náklady budúcich období k 31.12.2017.** V sledovanom účtovnom období nevykazujeme žiadne príjmy budúcich období.

PASÍVA

- (12) Opis a výšku zmien vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku podľa položiek súvahy za bežné účtovné obdobie, a to:
- a) opis základného imania – základné imanie občianskeho združenia tvorili v predchádzajúcich účtovných obdobiach príspevky od zahraničných a domácich donorov určené na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku – budov, v zmysle opatrenia MF SR č. 11 280/2003-92. V roku 2017 bola vykonaná oprava v účtovníctve. Príspevky od zahraničných donorov boli preúčtované do výnosov budúcich období (384) a do nevysporiadeného výsledku hospodárenia minulých rokov (428). **Tabuľke č. 6 - Zmeny vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku k 31.12.2017;**
 - b) na účtoch 421, 423 a 427 nevykazuje občianske združenie žiadne hodnoty.
- (13) **V tabuľke č. 7 – Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty** uvádzame informáciu o vysporiadaní hospodárskeho výsledku vykázaného v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období. Hospodársky výsledok občianskeho združenia bol zisk, ktorý bol použitý na úhradu straty z predchádzajúcich období.
- (14) Opis a výška cudzích zdrojov, a to:
- a) Údaje o jednotlivých druhoch rezerv, ktoré tvorí účtovná jednotka uvádzame **v tabuľke č. 8 – Tvorba a použitie rezerv.** Rezervy zahŕňajú najmä náklady na energie a služby, ktoré neboli dodávateľmi vyfakturované, no týkajú sa bežného účtovného obdobia. Predpokladaná doba použitia rezervy je jeden rok.
 - b) Údaje o významných položkách na účtoch 325 – Ostatné záväzky a 379 – Iné záväzky účtovná jednotka nevykazuje.
 - c) Prehľad záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti uvádzame **v tabuľke č. 9 – Prehľad záväzkov podľa doby splatnosti k 31.12.2017.**
 - d) **V tabuľke č. 9 – Prehľad záväzkov podľa doby splatnosti k 31.12.2017** uvádzame prehľad záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení podľa položiek súvahy:
 - 1. po splatnosti
 - 2. do jedného roka vrátane,
 - 3. od jedného roka do piatich rokov vrátane,
 - 4. viac ako päť rokov,
 - e) **V tabuľke č. 10 – Vývoj sociálneho fondu k 31.12.2017** je uvedená tvorba a čerpanie sociálneho fondu. Sociálny fond bol tvorený čiastkou 0,6 % zo základných miezd pracovníkov za rok 2017 podľa jednotlivých stredísk. Čerpanie sociálneho fondu bolo formou stravných lístkov v období júl a august 2017.
 - f) Občianske združenie v roku 2017 nevykazuje bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci.
 - g) Prehľad o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach uvádzame **v tabuľke č. 11.**
- (15) **V tabuľke č. 12 – Prehľad výnosov budúcich období k 31.12.2017** uvádzame počiatkový 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 prenájatom formou finančného prenájmu účtovná jednotka nevykazuje.

Čl. IV

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

- (1) Prehľad tržieb za vlastné výkony a tovar uvádzame **v tabuľke č. 13 – Tržby za vlastné výkony a tovar**.
- (2) 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**.
- (3) **V tabuľke č. 15 – Prehľad dotácií a grantov** uvádzame príspevky, dotácie a granty, ktoré účtovná jednotka prijala v priebehu bežného účtovného obdobia.
- (4) Opis a suma významných položiek finančných výnosov. V priebehu účtovného obdobia občianske združenie nevykazuje žiadne finančné výnosy.
- (5) 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. 16 – Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov**.
- (6) Prehľad o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane za bežné účtovné obdobie vykazujeme **v tabuľke č. 17 – Prehľad o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane**.
- (7) Opis a sumu významných položiek finančných nákladov nevykazujeme.
- (8) Občianske združenie má povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom.

V tabuľke č. 18 – Náklady vynaložené v súvislosti s účtovným auditom účtovnej závierky uvádzame sumu nákladov za účtovné obdobie v členení na náklady za

- a) overenie účtovnej závierky,
- b) uisťovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky,
- c) súvisiace audítorské služby,
- d) daňové poradenstvo,
- e) 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 a drobný majetok v skladovej evidencii.

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 nevykazujeme.
- (5) Účtovná jednotka nevykazuje informácie o významných skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia.

Tabuľka č. 1a, 1b k čl. III ods. 1 – Stav a pohyb dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku k 31.12.2017

1a) Dlhodobý nehmotný majetok

	Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti	Softvér	Oceniteľné práva	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia							
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							

1b) Dlhodobý hmotný majetok

	Pozemky	Umelecké diela a zbierky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Dopravné prostriedky	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Drobný a ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia	16 668,49		173 099,87	17 592,78				2 754,00	17 445,86		227 561,00
prírastky			6 983,10								6 983,10
úbytky											
presuny											
Stav na konci bežného účtovného obdobia	16 668,49		180 082,97	17 592,78				2 754,00	17 445,86		234 544,10
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia			58 785,98	17 592,78				2 754,00			79 132,76
prírastky			7 968,79								7 968,79
úbytky			5 436,64								5 436,64
Stav na konci bežného účtovného obdobia			61 318,13	17 592,78				2 754,00			81 664,91
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		114 313,89	0,00				0,00	17 445,86		148 428,24
Stav na konci bežného účtovného obdobia	16 668,49		118 764,84	0,00				0,00	17 445,86		152 879,19

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, Kopernica č. 45	od 31.05.2017	42,03
- Útulok pre chlapcov, Lúčky č. 80	od 25.06.2016	58,65
- DPC "Križovatka" Kašova Lehôtka č. 31	od 10.06.2016	138,80
SPOLU POISTENIE DLHODOBÉHO HMOTNÉHO MAJETKU		197,45

Tabuľka č. 3 k čl. III ods. 6 – Prehľad krátkodobého finančného majetku k 31.12.2017

Krátkodobý finančný majetok	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pokladnica		
- Pokladnica - 1437288654/0200	1 150,20	612,64
Bežné bankové účty		
- Bankový účet - 1434230457/0200	4 807,01	48,02
- Bankový účet - 1437288654/0200	705,31	1 818,37
- Bankový účet - 2270489159/0200	1 071,76	61,86
- Bankový účet - 2160887957/0200	0,00	54,18
- Bankový účet - 58139312/0200	706,70	3 220,90
- Bankový účet - 1948123456/0200	2 150,52	8,57
SPOLU KRÁTKODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK	10 586,50	5 824,54

Tabuľka č. 4 čl. III ods. 10 – Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti		
- ostatné pohľadávky (315)	4 090,64	3 683,82
- pohľadávky voči inštitúciám sociálneho zabezpečenia (336)	60,20	0,00
Pohľadávky po lehote splatnosti		
- iné pohľadávky (378)	0,00	51,65
SPOLU POHLÁDÁVKY	4 150,84	3 735,47

Tabuľka č. 5 k čl. III ods. 11 – Prehľad nákladov budúcich období k 31.12.2017

Názov položky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Útulok pre chlapcov Lúčky – poistenie stavieb	28,12
Útulok pre chlapcov Kopernica – poistenie stavieb	17,27
Domov na pol ceste Kašova Lehôtka – poistenie stavieb	60,84
SPOLU NÁKLADY BUDÚCICH OBDOBÍ	106,23

Tabuľka č. 6 k čl. III ods. 12 – Zmeny vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku k 31.12.2017

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		81 523,45	-24 421,35	0,00
Fondy zo zisku					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (428)	- 34 154,74	35 796,15	10 103,57	+ 28 185,39	19 723,23
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	3 764,04		871,48	- 3 764,04	- 871,48
SPOLU VLASTNÉ ZDROJE KRYTIA MAJETKU	75 554,10	35 796,15	92 498,50	0,00	18 851,75

Tabuľka č. 7 k čl. III ods. 13 – Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	3 764,04
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do fondu tvoreného podľa osobitného predpisu	
Prídel do fondu reprodukcie	
Prídel do rezervného fondu	
Prídel do fondu tvoreného zo zisku	
Prídel do ostatných fondov	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do sociálneho fondu	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	3 764,04
Iné	
Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	
Zo základného imania	
Z rezervného fondu	
Z fondu tvoreného zo zisku	
Z ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	
Iné	

Tabuľka č. 8 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 zníženie rezerv	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy (323)					
1. Auditorské služby					
- Útulok pre chlapcov Lúčky	249,60	249,60	249,60		249,60
- Útulok pre chlapcov Kopernica	96,00	96,00	96,00		96,00
- Domov na pol ceste Kašova Lehôtka	134,40	134,40	134,40		134,40
2. Spotreba vody					
- Domov na pol ceste Kašova Lehôtka	140,36	159,22	140,36		159,22
SPOLU KRÁTKODOBÉ REZERVY	620,36	639,22	620,36		639,22

Tabuľka č. 9 k čl. III ods. 14 písm. c) a d) – Prehľad záväzkov podľa doby splatnosti k 31.12.2017

Druh záväzkov	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Záväzky po lehote splatnosti	Záväzky do lehoty splatnosti		
			so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov
Krátkodobé záväzky					
- Dodávatelia (321)	8,40		8,40		
- Nevyfakturované dodávky (326)	49,94		49,94		
SPOLU Krátkodobé záväzky	58,34		58,34		
Dlhodobé záväzky					
- Záväzky zo sociálneho fondu (472)	37,22		37,22		
- Elena Záslovová (479)	3 000,00			3 000,00	
SPOLU Dlhodobé záväzky	3 037,22		37,22	3 000,00	
SPOLU KRÁTKODOBÉ A DLHODOBÉ ZÁVÄZKY	3 095,56		95,56	3 000,00	

Tabuľka č. 10 k čl. III ods. 14 písm. e) – Vývoj sociálneho fondu k 31.12.2017

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	67,47	85,89
- Útulok pre chlapcov Kopernica	27,23	24,46
- Domov na pol ceste Kašova Lehôtka	28,09	23,40
Tvorba zo zisku	0,00	0,00
Čerpanie sociálneho fondu		
- Útulok pre chlapcov Lúčky	48,23	85,89
- Útulok pre chlapcov Kopernica	20,24	24,46
- Domov na pol ceste Kašova Lehôtka	17,10	23,40
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	37,22	0,00

Tabuľka č. 11 k čl. III ods. 14 písm. f) – Prehľad o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach

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						
Etela Záslavová, Banská Bystrica			04.09.2013		3 000,00	3 000,00
Dlhodobý bankový úver						
SPOLU					3 000,00	3 000,00

Tabuľka č. 12 k čl. III ods. 15 – Prehľad výnosov budúcich období k 31.12.2017

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	0,00	9 958,18		9 958,18
- dlhodobého majetku obstaraného z dotácie	76 142,37	78 204,06	27 647,06	126 699,37
- nepoužitej dotácie alebo grantu	0,00	7 947,32		7 947,32
- nepoužitej časti podielu zaplatenej dane	2 747,50	196,30	2 747,50	196,30
- dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane	758,11			758,11
SPOLU výnosy budúcich období	79 647,98	96 305,86	30 394,56	145 559,28

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 – ubytovanie	3 874,44	1 715,91	3 037,25	8 627,60
602 020	Tržby z predaja služieb – strava	6 330,10	0,00	0,00	6 330,10
602 021	Tržby z predaja služieb – strava eMKLub Dolná	232,40	253,40	0,00	485,80
602 030	Tržby z predaja služieb – adaptačný program	1 807,72	684,62	93,05	2 585,39
	SPOLU tržby za vlastné výkony a tovar	12 244,66	2 653,93	3 130,30	18 028,89

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	941,00	0,00	941,00
649 000	Iné ostatné výnosy	0,00	0,00	0,00	0,00
	SPOLU 646, 649	0,00	941,00	0,00	941,00

Tabuľka č. 15 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	496,98	31,07	192,85	0,00	720,90
665 000	Príspevky z podielu zaplatenej dane – zostatok roku 2016	0,00	0,00	0,00	2 747,50	2 747,50
665 010	Príspevky z podielu zaplatenej dane – rok 2017	0,00	0,00	0,00	296,35	296,35
691 120	Dotácie – Banskobystrický samosprávny kraj	26 812,17	11 126,82	12 076,09	0,00	50 015,08
691 001	Odpis dotácie – Krajský úrad BB (2001) Lúčky	135,96	0,00	0,00	0,00	135,96
691 030	Odpis dotácie – MPSVaR (2007) KL	0,00	0,00	829,71	0,00	829,71
691 040	Odpis dotácie – SSE Žilina (2009) KL	0,00	0,00	83,12	0,00	83,12
691 041	Odpis dotácie – Renovabis (2007) KL	0,00	0,00	1 333,75	0,00	1 333,75
691 042	Odpis dotácie – Bistum Trier (2007) KL	0,00	0,00	110,18	0,00	110,18
691 050	Odpis dotácie – Freiburg (2010) KL	0,00	0,00	375,20	0,00	375,20
691 070	Odpis dotácie – PORTIX (2010) KL	0,00	0,00	25,17	0,00	25,17
691 080	Odpis dotácie – Erzbistum Koln (2011) KL	0,00	0,00	375,20	0,00	375,20
691 090	Odpis dotácie – Nadácia MONDI SCP (2011) KL	0,00	0,00	87,70	0,00	87,70
691 091	Odpis dotácie – Nadácia MONDI SCP (2008) KL	0,00	0,00	165,87	0,00	165,87
691 092	Odpis dotácie – Fyzické osoby (2008) KL	0,00	0,00	59,48	0,00	59,48
691 100	Odpis dotácie – Mravík J. (2012) KL	0,00	0,00	149,85	0,00	149,85
691 110	Odpis dotácie – súkromné osoby (2012) KL	0,00	0,00	27,07	0,00	27,07
691 111	Odpis dotácie – fyzické osoby (2012) KL	0,00	0,00	27,45	0,00	27,45
691 112	Odpis dotácie – Masnica Pavol (2011) KL	0,00	0,00	124,69	0,00	124,69
691 114	Odpis dotácie – Lukáč Dušan (2009) KL	0,00	0,00	17,50	0,00	17,50
691 115	Odpis dotácie – Adamec Ľ. (2013) KL	0,00	0,00	36,44	0,00	36,44
691 116	Odpis dotácie – Adamec Ľ. (2007) Kopernica	0,00	142,81	0,00	0,00	142,81
691 119	Odpis dotácie – MPSVaR (2006) Kopernica	0,00	166,34	0,00	0,00	166,34
	SPOLU 663, 665, 691	27 445,11	11 467,04	16 097,32	3 043,85	58 053,32

Tabuľka č. 16 k čl. IV ods. 5 – Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov

Číslo účtu	Názov účtu	Stredisko			2 % dane Sociálno-vzdelávacie centrum - KL	SPOLU
		Lúčky	Kopernica	Kašova Lehôtka		
	1. MZDOVÉ NÁKLADY					
521 010	Mzdové náklady – pracovné zmluvy	11 996,44	4 116,00	5 971,56	0,00	22 084,00
521 020	Mzdové náklady – dohody o pracovnej činnosti	5 289,00	2 390,00	0,00	0,00	7 679,00
524 020	Odvod do ZP za organizáciu – pracovné zmluvy	1 219,06	411,60	577,68	0,00	2 208,34
524 021	Odvod do ZP za organizáciu – dohody	32,90	27,80	0,00	0,00	60,70
524 030	Odvod do SP za organizáciu – pracovné zmluvy	3 022,79	1 066,32	1 474,68	0,00	5 563,79
524 031	Odvod do SP za organizáciu – dohody o prac. činnosti	1 057,08	481,45	0,00	0,00	1 538,53
527 010	Zákonné sociálne náklady – náhrady príjmy	36,68	0,00	0,00	0,00	36,68
527 020	Zákonné sociálne náklady – sociálny fond	67,47	27,23	28,09	0,00	122,79
527 030	Zákonné sociálne náklady – stravovanie	415,78	345,61	201,44	0,00	962,83
528 000	Ostatné sociálne náklady	2,33	4,17	5,85	0,00	12,35
	SPOLU mzdové náklady	23 139,53	8 870,18	8 259,30	0,00	40 269,01
	2. PREVÁDZKOVÉ NÁKLADY					
501 001	Čistiace potreby, hygienické potreby	68,89	9,19	12,94	0,00	91,02
501 004	Nábytok, vybavenie priestorov	26,96	0,00	0,00	0,00	26,96
501 005	Kancelárske potreby	111,25	22,79	34,01	0,00	168,05
501 007	Potraviny	4 478,99	0,00	0,00	0,00	4 478,99
501 008	Bielizeň, súčasti odevov, obuv, utierky, obliečky, a pod.	0,00	0,00	8,58	0,00	8,58
501 009	Vybavenie prevádzkových priestorov	115,38	0,00	22,89	0,00	138,27
501 010	Stavebný materiál	64,40	19,60	404,76	951,88	1 440,64
501 013	Elektroinštalčný materiál	0,00	0,00	132,52	0,00	132,52
501 018	Maliarske potreby	109,14	69,38	54,86	357,28	590,66
501 019	Prevádzkový materiál, náradie	430,84	209,88	752,93	295,69	1 689,34
501 033	Náhradné diely do pily, pilníky, kľúče	16,17	20,17	6,50	0,00	42,84
501 034	Náhradné diely do kosačky	0,00	0,00	43,00	0,00	43,00
501 050	Požiarne – knihy, značky	82,57	15,44	14,20	0,00	112,21
501 060	Krmivo, granule	162,74	59,14	68,30	0,00	290,18

501 070	Záhradkárské potreby (osivo, sadenice, hnojivá, atď.)	0,00	0,00	79,57	0,00	79,57
501 080	Materiál na opravy a údržbu	0,00	0,00	32,85	0,00	32,85
501 090	Oleje, mazadlá	13,25	0,00	0,00	0,00	13,25
501 091	Spotreba PHM – kosačka, motorová píla, traktor	102,84	10,00	79,18	0,00	192,02
501 092	Spotreby PHM – Citroen Jumpy	1 723,62	1 345,14	0,00	0,00	3 068,76
501 097	Materiál – motorové vozidlo Citroen Jumpy	57,81	0,00	0,00	0,00	57,81
501 999	Drobný hmotný investičný majetok	390,57	1 013,99	130,57	507,97	2 043,10
	SPOLU spotreba materiálu	7 955,42	2 794,72	1 877,66	2 112,82	14 740,62
502 001	Spotreba elektrickej energie	1 843,02	610,94	1 981,08	0,00	4 435,04
502 002	Spotreba plynu	0,00	64,20	0,00	0,00	64,20
502 003	Vodné, stočné	0,00	0,00	207,86	0,00	207,86
502 004	Tuhé palivá	514,20	587,51	846,39	0,00	1 948,10
	SPOLU spotreba energie	2 357,22	1 262,65	3 035,33	0,00	6 655,20
511 010	Opravy a udržiavanie – kotel, kotolňa	0,00	0,00	274,90	351,90	626,80
511 030	Opravy a udržiavanie – kárika	0,00	20,00	0,00	0,00	20,00
511 040	Opravy a udržiavanie – vodoinštalčné práce	1 459,00	1 075,00	0,00	0,00	2 534,00
511 050	Opravy a udržiavanie – sporáky, chladničky	0,00	0,00	181,80	0,00	181,80
511 090	Opravy a udržiavanie – motorové vozidlo	543,09	133,79	162,89	0,00	839,77
511 100	Opravy a udržiavanie – stroje, prístroje, zariadenia	107,80	0,00	0,00	0,00	107,80
511 110	Opravy a udržiavanie – výpočtová technika	9,91	0,00	0,00	0,00	9,91
	SPOLU opravy a udržiavanie	2 119,80	1 228,79	619,59	351,90	4 320,08
512 000	Cestovné	371,77	3,00	0,00	0,00	374,77
	SPOLU cestovné	371,77	3,00	0,00	0,00	374,77
518 010	Poštovné	55,90	17,00	0,00	0,00	72,90
518 011	Školenia	32,47	14,52	19,01	0,00	66,00
518 021	Zhotovenie kľúčov	11,34	3,90	14,50	0,00	29,74
518 045	Stravovanie - klienti	229,60	256,20	0,00	0,00	485,80
518 050	Odvoz fekálií, čistenie žumpy	0,00	419,36	380,42	0,00	799,78
518 060	Elektroinštalčné, vodoinštalčné, stavebné práce	38,50	0,00	90,77	493,73	623,00
518 070	Audítorské, notárske, právnické služby	249,60	96,00	137,27	0,00	482,87

518 080	Licencie, účtovné programy	135,20	52,00	72,80	0,00	260,00
518 200	Sklenárske práce	0,00	0,00	22,92	0,00	22,92
518 300	Odťah motorového vozidla, výmena pneumatík	32,70	0,00	0,00	0,00	32,70
	SPOLU ostatné služby	785,31	858,98	737,69	493,73	2 875,71
532 000	Daň z nehnuteľností	227,11	0,00	39,29	0,00	266,40
538 010	Odvoz komunálneho odpadu	181,24	75,00	72,00	0,00	328,24
538 020	Kolky, osvedčovanie listín	3,00	0,00	1,50	0,00	4,50
538 050	Poplatok za psa	10,00	18,00	15,00	0,00	43,00
538 060	Správny poplatok	0,00	0,00	70,56	0,00	70,56
538 070	Diaľničná známka	25,00	11,36	13,64	0,00	50,00
	SPOLU dane a poplatky	446,35	104,36	211,99	0,00	762,70
541 000	Zmluvné pokuty a penále	63,90	0,00	0,00	0,00	63,90
543 001	Odpísanie pohľadávky – ubytovanie	956,19	259,47	839,45	0,00	2 055,11
543 002	Odpísanie pohľadávky – stravovanie	124,16	0,00	0,00	0,00	124,16
543 003	Odpísanie pohľadávky – adaptačný program	117,78	193,21	0,00	0,00	310,99
545 000	Kurzové straty	0,00	0,00	0,01	0,00	0,01
549 010	Poplatky VÚB	148,84	20,74	20,28	28,40	218,26
549 011	Poplatky VÚB – vedenie účtu	114,00	57,00	79,00	57,00	307,00
549 020	Poistenie majetku – povinnosť prevádzková	126,37	24,76	162,04	0,00	313,17
	SPOLU ostatné náklady	1 651,24	555,18	1 100,78	85,40	3 392,60
551 000	Odpis budovy	316,00	375,00	3 813,00	0,00	4 504,00
	SPOLU odpisy DNM a DHM	316,00	375,00	3 813,00	0,00	4 504,00
	SPOLU prevádzkové náklady	16 003,11	7 182,68	11 396,04	3 043,85	37 625,68
	SPOLU NÁKLADY (mzdové + prevádzkové)	39 142,64	16 052,86	19 655,34	3 043,85	77 894,69

Tabuľka č. 17 k čl. IV ods. 6 – Prehľad o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane

Názov položky	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Nevyčerpaný príspevok z roku 2016	2 747,50	0,00	2 747,50	0,00
Čerpanie:				
- maliarske potreby			357,28	
- stavebný materiál			951,88	
- prevádzkový materiál, DDHM			803,66	
- opravy a udržiavanie – kotel, kotolňa			351,90	
- elektromontážne práce			282,78	
Príspevok z podielu zaplatenej dane – rok 2017		492,65	296,35	196,30
Čerpanie:				
- bankové poplatky, vedenie účtu			85,40	
- elektromontážne práce			210,95	
NEVYČERPANÝ PRÍSPEVOK k 31.12.2017 (384 020)	2 747,50	492,65	3 043,85	196,30

Tabuľka č. 18 k čl. IV ods. 8 – Náklady vynaložené v súvislosti s účtovným auditom účtovnej závierky

Jednotlivé druhy nákladov za	Suma
overenie účtovnej závierky	480,00
uistovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky	0,00
súvisiace audítorské služby	0,00
daňové poradenstvo	0,00
ostatné neaudítorské služby	0,00
SPOLU	480,00