

CASH FLOW v celých eurách:

Text	k 31.12.2016	k 31.12.2017
V €	Súvaha	Súvaha
Peňažné prostriedky, z toho:	62 741	243 701
- peniaze v pokladni	9 274	7 963
- peniaze na bežnom účte	53 467	235 738
- kontokorent		
Peňažné ekvivalenty, z toho:		
- majetkové cenné papiere		
- dlžné cenné papiere		
- termínované vklady		
- prioritné akcie		
Peňažné prostriedky a ekvivalenty spolu	62 741	243 701

Peňažné toky z prevádzkovej činnosti sú vyjadrené nepriamou metódou, peňažné toky z investičnej a finančnej činnosti priamou metódou.

Spoločnosť má prijaté zásady pre určovanie obsahovej náplne a štruktúry peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov nasledovne:

- pod pojmom peňažné prostriedky sa rozumejú peňažné hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a peniaze na ceste medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami
- pod pojmom peňažné ekvivalenty sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, napr. termínované vklady na max. trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie splatné do troch mesiacov od dátumu zostavenia účtovnej závierky.

Peňažnými tokmi z prevádzkovej činnosti sú tie, ktoré súvisia s činnosťou neziskovej organizácie a jej predmetom podnikania účtovnej jednotky, a to sú:

- príjmy zo služieb vrátane prijatých preddavkov
- príjmy z provízií a iné príjmy vzťahujúce sa k výnosom z bežnej činnosti
- výdavky na úhradu dodávok tovaru, materiálu a externých služieb vrátane zaplatených preddavkov
- výdavky na zamestnancov, najmä mzdy, poisťné fondy, preddavky na daň z príjmov
- výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky
- príjmy z pôžičiek a úverov poskytnutých bankou, ktoré sa vzťahujú k predmetu podnikania a činnosti
- príjmy z dotácií

Peňažnými tokmi z investičnej činnosti sú:

- výdavky na obstaranie a príjmy z ich predaja: dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku, dlhodobých cenných papierov a obchodných podielov okrem peňažných ekvivalentov
- výdavky na poskytnutie a príjmy z ich splácania: pôžičiek poskytnutých tretím osobám
- príjmy z prenájmu súboru hnutelného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom
- príjmy a výdavky súvisiace s derivátmi – ak nie sú súčasťou finančnej činnosti

Peňažnými tokmi z finančnej činnosti sú predovšetkým:

- príjmy a výdavky týkajúce sa vlastného imania
- výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci a z majetku prenajatého ako súbor hnutelného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom
- príjmy a výdavky spojené s úvermi a pôžičkami