

Ing. Tatiana Kleinová, J. Kráľa 34, 960 01 Zvolen

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

za rok končiaci 31. decembra 2017

z auditu účtovnej závierky

neziskovej organizácie

Mestské divadlo - Divadlo z Pasáže, n.o.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Zakladateľom neziskovej organizácie Mestské divadlo - Divadlo z Pasáže, n.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnila som audit účtovnej závierky neziskovej organizácie Mestské divadlo – Divadlo z Pasáže, n.o. (ďalej len „Nezisková organizácia“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2017, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa môjho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Neziskovej organizácie k 31. decembru 2017 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 o účtovníctve“).

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 Neziskovej organizácie 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 tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na 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 Neziskovej organizácie 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 Neziskovú organizáciu 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 Neziskovej organizácie.
- 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 Neziskovej organizácie nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospem 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 Nezisková organizácia 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. Môj 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.

Výročnú správu som ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemala k dispozícii.

Keď získam výročnú správu, posúdim, či výročná správa Neziskovej organizácie obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky vyjadrím názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2017 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby

Okrem toho uvediem, či som zistila významné nesprávnosti vo výročnej správe, na základe mojich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré som získala počas auditu účtovnej závierky.

12. apríl 2018
Zvolen, Slovenská republika

Ing. Tatiana Kleinová
Licencia SKAU č. 834

Tatiana Kleinová

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

neziskovej účtovnej jednotky
v súlade podvojného účtovníctva



zostavené k 31.12.2017

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšu zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.
Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohoto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

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

| Daňové identifikačné číslo | Účtovná závierka | | Mesiac | Rok |
|----------------------------|------------------|----------------|--------|--------------------------------------|
| 2 0 2 2 9 7 4 6 2 4 | X riadna | X zostavená | od 0 1 | 2 0 1 7 |
| IČO | | | do 1 2 | 2 0 1 7 |
| 4 5 7 3 1 9 5 1 | mimoriadna | schválená | | |
| SID | SK NACE | (vyznačí sa x) | od 0 1 | 2 0 1 6 |
| | 9 0 . 0 3 . 0 | | do 1 2 | 2 0 1 6 |
| | | | | Bezprostredne predchádzajúce obdobie |

Priložené súčasti účtovnej závierky

Súvaha (Úč NUJ 1-01)

Poznámky (Úč NUJ 3-01)

Výkaz ziskov a strát (Úč NUJ 2-01)

Obchodné meno alebo názov účtovnej jednotky

M e s t s k é d i v a d l o - D i v a d l o z P a s á ž e n .

Sídlo účtovnej jednotky

| | |
|------------------|-----------------------------|
| Ulica | Číslo |
| L a z o v n á | 2 1 |
| 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 / | 0 / |
| E-mailová adresa | |

Zostavená dňa

2 5 . 0 3 . 2 0 1 8

Schválená dňa

25 . 03 . 2018

Podpisový záznam osoby
zodpovednej za vedenie
účtovníctva:

Bom!

Podpisový záznam osoby
zodpovednej za zostavenie
účtovnej závierky:

Bom!

Podpisový záznam
štatutárneho orgánu alebo
člena štatutárneho orgánu
účtovnej jednotky

P

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 r.002+r.009+r.021 | 001 | 16684,95 | 1820 | 14864,95 | 15704,95 |
| 1. Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r.003 až 008) | 002 | | | | |
| Nehmotné výsledky z vývojovej obdobnej činnosti (012) - /072,091A/ | 003 | | | | |
| Softvér (013) - /073,091A/ | 004 | | | | |
| Oceniteľné práva (014) - /074,091A/ | 005 | | | | |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (018 + 019) - /078+079+091A/ | 006 | | | | |
| Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (041) - 093 | 007 | | | | |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - 095A | 008 | | | | |
| 2. Dlhodobý hmotný majetok súčet (r.010 až 020) | 009 | 16684,95 | 1820 | 14864,95 | 15704,95 |
| Pozemky (031) | 010 | | | | |
| Umelecké diela a zbierky (032) | 011 | | | | |
| Stavby (021) - /081, 092A/ | 012 | 16684,95 | 1820 | 14864,95 | 15704,95 |
| Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082,092A/ | 013 | | | | |
| Dopravné prostriedky (023) - /083,092A/ | 014 | | | | |
| Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085,092A/ | 015 | | | | |
| Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086,092A/ | 016 | | | | |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok (028) - /088,092A/ | 017 | | | | |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029) - /089,092A/ | 018 | | | | |
| Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - 094 | 019 | | | | |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - 095A | 020 | | | | |
| 3. Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 022 až 028) | 021 | | | | |
| Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach v ovládanej osobe (061) - 096A | 022 | | | | |
| Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach s podstatným vplyvom (062) - 096A | 023 | | | | |
| Dlhové cenné papiere držané do splatnosti 065 - 096A | 024 | | | | |
| Pôžičky podnikom v skupine a ostatné pôžičky (066+067) - 096A | 025 | | | | |
| Ostatný dlhodobý finančný majetok (069) - 096A | 026 | | | | |
| Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - 096A | 027 | | | | |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - 095A | 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 | 17953,20 | | 17953,20 | 15178,44 |
| 1. | Zásoby súčet (r.031 až 036) | 030 | | | | |
| | Materiál (112,119) - /191/ | 031 | | | | |
| | 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 (314A) - 391A | 036 | | | | |
| 2. | Dlhodobé pohľadávky súčet (r.038 až 041) | 037 | | | | |
| | Pohľadávky z obchodného styku (311A až 314A) - 391A | 038 | | | | |
| | Ostatné pohľadávky (351A) - 391A | 039 | | | | |
| | Pohľadávky voči účastníkom združení (358A) - 391A | 040 | | | | |
| | Iné pohľadávky (335A,373A,375A,378A) - 391A | 041 | | | | |
| 3. | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 043 až 050) | 042 | 8205,37 | | 8205,37 | 6605,37 |
| | Pohľadávky z obchodného styku (311A,312A,313A,314A) - 391A | 043 | 8200,00 | | 8200,00 | 6600,00 |
| | Ostatné pohľadávky (315A) - 391A | 044 | | | | |
| | Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336) | 045 | 5,37 | | 5,37 | 5,37 |
| | Daňové pohľadávky(341,342,343,345) | 046 | | | | |
| | Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+ 348) | 047 | | | | |
| | Pohľadávky voči účastníkom združení (358 AÚ - 391AÚ) | 048 | | | | |
| | Spojovací účet pri združení (396 - 391AÚ) | 049 | | | | |
| | Iné pohľadávky (335A,373A,375A,378A) - 391A | 050 | | | | |
| 4. | Finančné účty súčet (r.052 až 056) | 051 | 9747,83 | | 9747,83 | 8573,07 |
| | Pokladnica (211,213) | 052 | 1220,79 | | 1220,79 | 866,26 |
| | Bankové účty (221A + 261) | 053 | 8527,04 | | 8527,04 | 7706,81 |
| | Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok 221A | 054 | | | | |
| | Krátkodobý finančný majetok (251,253,255,256,257) - /291A/ | 055 | | | | |
| | Obstaranie krátkodobého finančného majetku (259 - 291A) | 056 | | | | |
| C. Časové rozlíšenie súčet (r.058 až 059) | | 057 | 8,06 | | 8,06 | 68,25 |
| 1. | Náklady budúcich období (381) | 058 | 8,06 | | 8,06 | 68,25 |
| | Príjmy budúcich období (385) | 059 | | | | |
| MAJETOK SPOLU r.001 + r.029 + r.057 | | 060 | 34646,21 | 1820 | 32826,21 | 30951,64 |

| Strana pasív | | č.r. | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|--|------|-----------------------|--|
| | | b | 5 | 6 |
| A. VLASTNÉ ZDROJE KRYTIA MAJETKU SPOLU r.062 + r.068 + r.072 + r.073 | | 061 | -10135,38 | -10487,57 |
| 1. | Imanie a peňažné fondy (r.063 až 067) | 062 | | |
| | Základné imanie (411) | 063 | | |
| | 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 účastín (415) | 067 | | |
| 2. | Fondy tvorené zo zisku (r.069 až 071) | 068 | | |
| | Rezervný fond (421) | 069 | | |
| | Fondy tvorené zo zisku (423) | 070 | | |
| | Ostatné fondy (427) | 071 | | |
| 3. | Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (+; - 428) | 072 | -10487,57 | -12348,93 |
| 4. | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 062 + r.068 + r. 072 + r. 074 + r. 101) | 073 | 352,19 | 1861,36 |
| B. CUDZIE ZDROJE SPOLU r. 075 + r. 079 + r. 087 + r. 097 | | 074 | 19348,17 | 18557,05 |
| 1. | Rezervy (r.076 až 078) | 075 | 2403,20 | 2013,05 |
| | Rezervy zákonné(451A) | 076 | | |
| | Ostatné rezervy (459A,45XA) | 077 | | |
| | Krátkodobé rezervy (323A,451A,459A) | 078 | 2403,20 | 2013,05 |
| 2. | Dlhodobé záväzky (r.080 až 086) | 079 | 1670,24 | 1419,73 |
| | Záväzky zo sociálneho fondu (472) | 080 | 1670,24 | 1419,73 |
| | Vydané dlhopisy (473) | 081 | | |
| | Záväzky z nájmu (474A) | 082 | | |
| | Dlhodobé prijaté preddavky (475) | 083 | | |
| | Dlhodobé nevyfakturované dodávky (476A) | 084 | | |
| | Dlhodobé zmenky na úhradu (478A) | 085 | | |
| | Ostatné dlhodobé záväzky (373A,479A) | 086 | | |
| 3. | Krátkodobé záväzky (r.088 až 096) | 087 | 15274,73 | 15124,27 |
| | Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323 | 088 | 7681,42 | 7307,91 |
| | Záväzky voči zamestnancom (331,333) | 089 | | |
| | Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336) | 090 | | |
| | Daňové záväzky (341 až 345) | 091 | 393,31 | 116,36 |
| | Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+348) | 092 | | |
| | Záväzky z upísaných nesplatených cenných papierov a vkladov (367) | 093 | | |
| | Záväzky voči účastníkom združení (368) | 094 | | |
| | Spojovací účet pri združení (396) | 095 | | |
| | Ostatné záväzky (373A,379A,474A,479A) | 096 | 7200,00 | 7700,00 |
| 4. | Bankové úvery r.098 + r.100 | 097 | | |
| | Bankové úvery dlhodobé (461A) | 098 | | |
| | Bežné bankové úvery (231 + 232 + 461A) | 099 | | |
| | Prijaté krátkodobé finančné výpomoci (241+ 249) | 100 | | |
| C. Časové rozlíšenie spolu (r.102 až 103) | | 101 | 23613,42 | 22882,16 |
| 1. | Výdavky budúcich období (383A) | 102 | | |
| | Výnosy budúcich období (384A) | 103 | 23613,42 | 22882,16 |
| VLASTNÉ ZDROJE A CUDZIE ZDROJE SPOLU r.061+ r.074 + r.101 | | 104 | 32826,21 | 30951,64 |

| 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 | 10492,70 | | 10492,70 | 8118,32 |
| 502 | Spotreba energie | 02 | -350,93 | | -350,93 | -1061,13 |
| 504 | Predaný tovar | 03 | | | | |
| 511 | Opravy a udržiavanie | 04 | 430,35 | | 430,35 | 505,83 |
| 512 | Cestovné | 05 | 258,98 | | 258,98 | 1107,97 |
| 513 | Náklady na reprezentáciu | 06 | 122,91 | | 122,91 | 396,54 |
| 518 | Ostatné služby | 07 | 29836,84 | | 29836,84 | 38146,27 |
| 521 | Mzdové náklady | 08 | 45570,32 | | 45570,32 | 41457,26 |
| 524 | Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie | 09 | 15836,01 | | 15836,01 | 14309,39 |
| 525 | Ostatné sociálne poistenie | 10 | | | | |
| 527 | Zákonné sociálne náklady | 11 | 394,51 | | 394,51 | 509,37 |
| 528 | Ostatné sociálne náklady | 12 | | | | |
| 531 | Daň z motorových vozidiel | 13 | | | | |
| 532 | Daň z nehnuteľností | 14 | | | | |
| 538 | Ostatné dane a poplatky | 15 | 297,21 | | 297,21 | 355,87 |
| 541 | Zmluvné pokuty a penále | 16 | | | | |
| 542 | Ostatné pokuty a penále | 17 | 11,58 | | 11,58 | 119,95 |
| 543 | Odpísané pohľadávky | 18 | | | | |
| 544 | Úroky | 19 | 3,64 | | 3,64 | 3,22 |
| 545 | Kurzové straty | 20 | 6,53 | | 6,53 | 39,54 |
| 546 | Dary | 21 | 5,00 | | 5,00 | |
| 547 | Osobitné náklady | 22 | | | | |
| 548 | Manká a škody | 23 | | | | |
| 549 | Iné ostatné náklady | 24 | 1193,23 | | 1193,23 | 1155,83 |
| 551 | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku | 25 | 840,00 | | 840,00 | 840,00 |
| 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 | | | | 120,00 |
| 563 | Poskytnuté príspevky fyzickým osobám | 35 | | | | |
| 565 | Poskytnuté príspevky z podielu zaplatenej dane | 36 | | | | |
| 567 | Poskytnuté príspevky z verejnej zbierky | 37 | | | | |
| Účtovná trieda 5 spolu r. 01 až r.37 | | 38 | 104948,88 | | 104948,88 | 106124,23 |

| 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 | 8839,00 | 1250,00 | 10089,00 | 9695,07 |
| 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 | | | | 0,05 |
| 645 | Kurzové zisky | 54 | | | | |
| 646 | Prijaté dary | 55 | 11098,54 | | 11098,54 | 6982,09 |
| 647 | Osobitné výnosy | 56 | | | | |
| 648 | Zákonné poplatky | 57 | | | | |
| 649 | ostatné výnosy | 58 | | | | |
| 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 | | | | |
| 664 | Prijaté členské príspevky | 70 | | | | |
| 665 | Príspevky z podielu zaplatenej dane | 71 | 5176,03 | | 5176,03 | 4322,02 |
| 667 | Prijaté príspevky z verejných zbierok | 72 | | | | |
| 691 | Dotácie | 73 | 79200,00 | | 79200,00 | 87000,00 |
| Účtovná trieda 6 spolu r. 39 až r.73 | | 74 | 104313,57 | 1250,00 | 105563,57 | 107999,23 |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením r.74 - r.38 | | 75 | -635,31 | 1250,00 | 614,69 | 1875,00 |
| 591 | Daň z príjmov | 76 | | 262,50 | 262,50 | 13,64 |
| 595 | Dodatočné odvody dane z príjmov | 77 | | | | |
| Výsledok hospodárenia po zdanení | | 78 | -635,31 | 987,50 | 352,19 | 1861,36 |

Čl. I

Všeobecné údaje

(1) Meno a priezvisko fyzickej osoby alebo názov právnickej osoby, ktorá je zakladateľom alebo zriaďovateľom účtovnej jednotky, dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky:

Mesto Banská Bystrica

Dátum založenia: 19.01.2010

(2) Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky; uvádzajú sa mená a priezviská členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky.

Ing. Matúš Petričko - riaditeľ

(3) Opis činnosti, na účel ktorej bola účtovná jednotka zriadená a opis druhu podnikateľskej činnosti, ak ju účtovná jednotka vykonáva.

poskytovanie všeobecne prospešných služieb - poskytovanie sociálnej pomoci a humanitárnej pomoci, kultúrna činnosť, vzdelávanie, výchova a rozvoj v oblasti sociálnych zručností umelecká tvorba

podnikateľská činnosť : príležitostný prenájom priestorov a techniky

(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.

Vzorová tabuľka k čl. I ods. 4 o počte zamestnancov a dobrovoľníkov

| | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 4,5 | 4,5 |
| z toho počet vedúcich zamestnancov | 1 | 1 |
| Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou | | |
| Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia | | |

(5) Informácia o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky.

(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) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti

(2) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód s uvedením dôvodu týchto zmien a vyčíslením ich vplyvu na finančnú hodnotu majetku, záväzkov, základného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky.

Účtovné zásady a metódy neboli menené

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

- a) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou - nevlastní
- b) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou - nevlastní
- c) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom - nevlastní
- d) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou - nevlastní
- e) dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou – ocenený obstarávacou cenou
- f) dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom - nevlastní
- g) dlhodobý finančný majetok - nevlastní
- h) zásoby obstarané kúpou - nevlastní
- i) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou - nevlastní
- j) zásoby obstarané iným spôsobom - nevlastní
- k) pohľadávky – ocenené menovitou hodnotou
- l) krátkodobý finančný majetok – ocenený menovitou hodnotou
- m) časové rozlíšenie na strane aktív – ocenené menovitou hodnotou
- n) záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov, - ocenené menovitou hodnotou
- o) časové rozlíšenie na strane pasív – ocenené menovitou hodnotou
- p) deriváty - nevlastní
- r) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi - nevlastní

(4) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku, pričom sa uvádza doba odpisovania, použité sadzby odpisov a odpisové metódy pri určení odpisov.

(5) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku. Uvádza sa, či účtovná jednotka uplatňuje opravné položky a rezervy.

Či. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

- (1) Údaje o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie, 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.
- (3) Údaje o spôsobe a výške poistenia 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.
- (5) Informácia o výške tvorby, zníženia a zúčtovania opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku a opis dôvodu ich tvorby, zníženia a zúčtovania.
- (6) Prehľad o významných položkách krátkodobého finančného majetku a o ocenení krátkodobého finančného majetku reálnou hodnotou ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom sa uvádza vplyv takehoto ocenenia na výsledok hospodárenia účtovnej jednotky.
- (7) Prehľad opravných položiek k zásobám, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zníženie alebo zúčtovanie opravných položiek počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia, ako aj dôvod tvorby, zníženia alebo zúčtovania opravných položiek k zásobám.
- (8) Opis významných pohľadávok v nadväznosti na položky súvahy a v členení na pohľadávky za hlavnú nezdaňovanú činnosť, zdaňovanú činnosť a podnikateľskú činnosť.
- (9) Prehľad opravných položiek k pohľadávkam, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zníženie alebo zúčtovanie opravných položiek počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia, ako aj dôvod tvorby, zníženia alebo zúčtovania opravných položiek k pohľadávkam.
- (10) Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti.
- (11) Prehľad významných položiek časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období.
- (12) Opis a výška zmien vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku podľa položiek súvahy za bežné účtovné obdobie, a to
 - a) opis základného imania, nadačného imania v nadáciách, výška vkladov zakladateľov alebo zriaďovateľov, prioritný majetok v neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby, prevody zdrojov z fondov účtovnej jednotky a podobne; za jednotlivé položky sa uvádza stav na začiatku bežného účtovného obdobia, jednotlivé prírastky, úbytky, presuny a zostatok na konci bežného účtovného obdobia,
 - 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) Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty vykázaney v minulých účtovných obdobiach.

(14) Opis a výška cudzích zdrojov, a to

- a) údaje o jednotlivých druhoch rezerv, ktoré tvorí účtovná jednotka; uvádza sa stav rezerv na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, zníženie, použitie alebo zrušenie počas bežného účtovného obdobia a zostatok rezervy na konci bežného účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezervy,
 - b) údaje o významných položkách na účtoch 325 - Ostatné záväzky a 379 – Iné záväzky; uvádza sa začiatkový stav, prírastky, úbytky a konečný zostatok podľa jednotlivých druhov záväzkov,
 - c) prehľad o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti,
 - d) prehľad o výške záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení podľa položiek súvahy
 1. do jedného roka vrátane,
 2. od jedného roka do piatich rokov vrátane,
 3. viac ako päť rokov,
 - e) prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu; uvádza sa začiatkový stav, tvorba a čerpanie sociálneho fondu počas účtovného obdobia a zostatok na konci účtovného obdobia,
 - f) prehľad o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach s uvedením meny, v ktorej boli poskytnuté, druhu, hodnoty v cudzej mene a hodnoty v eurách ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, výšky úroku, splatnosti a formy zabezpečenia,
 - g) prehľad o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období.
- (15) Prehľad o významných položkách výnosov budúcich období v členení najmä na
- a) zostatkovú hodnotu bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku,
 - b) zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obstaraného z dotácie,
 - c) zostatok nepoužitej dotácie alebo grantu,
 - d) zostatok nepoužitej časti podielu zaplatenej dane,
 - e) zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane,
 - f) zostatok nepoužitého peňažného plnenia na základe zmluvy o sponzorstve v športe (ďalej len „sponzorské“),
 - g) zostatková hodnota dlhodobého majetku obstaraného zo sponzorského.
- (16) Údaje o majetku prenajatom formou finančného prenájmu, a to
- a) celková suma dohodnutých platieb ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, v členení na istinu a finančný náklad,
 - b) suma istiny a finančného nákladu podľa doby splatnosti
 1. do jedného roka vrátane,

2. od jedného roka do piatich rokov vrátane,

3. viac ako päť rokov.

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 1 o stave a pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Tabuľka č. 1

| | 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 | | | | | | | |
| Oprávkový – stav na začiatku bežného účtovného obdobia | | | | | | | |
| prírastky | | | | | | | |
| úbytky | | | | | | | |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia | | | | | | | |
| Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia | | | | | | | |
| prírastky | | | | | | | |
| úbytky | | | | | | | |

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 10 o pohľadávkach do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

| | Stav na konci | |
|---------------------------------|---------------------------|--|
| | bežného účtovného obdobia | bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia |
| Pohľadávky do lehoty splatnosti | 8200 | 6600 |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 5,37 | 5,37 |
| Pohľadávky spolu | 8205,37 | 6605,37 |

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 12 o zmenách 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 | | | | | |
| z toho: | | | | | |
| nadačné imanie v nadácii | | | | | |
| vklady zakladateľov | | | | | |
| prioritný majetok | | | | | |
| Fondy tvorené podľa osobitného predpisu | | | | | |
| Fond reprodukcie | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účasťí | | | | | |

| Fondy zo zisku | | | |
|---|------------------|----------------|------------------|
| Rezervný fond | | | |
| Fondy tvorené zo zisku | | | |
| Ostatné fondy | | | |
| Nevyšporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov | -12348,93 | 1861,36 | -10487,57 |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie | 1861,36 | 1861,36 | 0 |
| Spolu | -10487,57 | 1861,36 | -10487,57 |

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 13 o rozdelení účtovného zisku alebo vyšporiadaní účtovnej straty

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|
| Účtovný zisk | 1861,36 |
| 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 | |
| Úhrada straty minulých období | |
| Prevod do sociálneho fondu | |
| Prevod do nevyšporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov | 1861,36 |
| 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 nevyšporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov | |
| Iné | |

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 14 písm. a) o tvorbe a použití rezerv

| Druh rezervy | Stav na začiatku bežného účtovného obdobia | Tvorba rezerv | Použitie rezerv | Zrušenie alebo zníženie rezerv | Stav na konci bežného účtovného obdobia |
|---|--|----------------|-----------------|--------------------------------|---|
| Jednotlivé druhy krátkodobých zákonných rezerv: | | | | | |
| Rezerva na odvody | 443,51 | 547,43 | 443,51 | | 547,43 |
| Rezerva na dovolenky | 1269,54 | 1555,77 | 1269,54 | | 1555,77 |
| Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv | | | | | |
| Zákonné rezervy spolu | 1713,05 | 2103,20 | 1713,05 | | 2103,20 |
| Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv: | | | | | |
| Rezerva na audit | 300 | 300 | 300 | | 300 |
| Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv | | | | | |
| Ostatné rezervy spolu | 300 | 300 | 300 | | 300 |
| Rezervy spolu | 2013,05 | 2403,20 | 2013,05 | | 2403,20 |

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 14 písm. c) a d) o záväzkoch

| Druh záväzkov | Stav na konci | |
|--|---------------------------|--|
| | bežného účtovného obdobia | bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia |
| Záväzky po lehote splatnosti | 713,50 | 1494,22 |
| Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka | 14561,23 | 13630,05 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 15274,73 | 15124,27 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane | | |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov | | |
| Dlhodobé záväzky spolu | | |
| Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu | 15274,73 | 15124,27 |

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 14 písm. e) o vývoji sociálneho fondu

| Sociálny fond | Bežné účtovné obdobia | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia |
|--|-----------------------|--|
| Stav k prvému dňu účtovného obdobia | 1419,73 | 1196,41 |
| Tvorba na tarchu nákladov | 250,51 | 223,32 |
| Tvorba zo zisku | | |
| Čerpanie | | |
| Stav k poslednému dňu účtovného obdobia | 1670,24 | 1419,73 |

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 14 písm. f) 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 | EUR | 0 | 2018 | Zmenka/zmluva | 7200 | 7700 |
| Návratná finančná výpomoc | | | | | | |
| Dlhodobý bankový úver | | | | | | |
| Spolu | | | | | 7200 | 7700 |

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 15 o významných položkách 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 | | | | |
| dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru | 13972,53 | | 741,96 | 13230,57 |
| dotácie zo štátneho rozpočtu alebo z prostriedkov Európskej únie | | | | |
| dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku | | | | |
| zostatku grantu | 7334,66 | 6328,08 | 7334,66 | 6328,08 |
| zostatku podielu zaplatenej dane | 1574,97 | 4054,77 | 1574,97 | 4054,77 |

| | | | |
|--|--|--|--|
| dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane | | | |
| nepoužitého sponzorského | | | |
| dlhodobého majetku obstaraného zo sponzorského | | | |

Čl. IV

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

(1) Prehľad tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a vyčíslením hodnoty tržieb podľa jednotlivých hlavných druhov výrobkov, služieb hlavnej činnosti a podnikateľskej činnosti účtovnej jednotky.

Hlavná činnosť: Tržby za služby – honoráre, vstupné: 8839,00 Eur

Podnikateľská činnosť: Tržby za prenájom techniky a priestoru (príležitostné): 1250,00 Eur

(2) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek prijatých darov, osobitných výnosov, zákonných poplatkov a iných ostatných výnosov.

Prijaté dary:

2% -podiel zaplatenej dane: prijaté v r.2017 7655,83 Eur

(3) Prehľad dotácií a grantov, ktoré účtovná jednotka prijala v priebehu bežného účtovného obdobia.

Granty (viazané dary): Nadácia Tatra Banky 3350,00 Eur
Fond na podporu umenia 11500,00 Eur

Dotácie: Mesto Banská Bystrica 72000,00 Eur
Ministerstvo kultúry SR 7200,00 Eur

(4) Opis a suma významných položiek finančných výnosov; uvádza sa aj celková suma kurzových ziskov, pričom osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

(5) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov, nákladov na ostatné služby, osobitných nákladov a iných ostatných nákladov.

| | |
|----------------------------------|--------------|
| 501 – spotreba materiálu | 10492,70 Eur |
| 511 – opravy a udržiavanie | 430,35 Eur |
| 512 – cestovné náklady | 258,98 Eur |
| 518 – ostatné služby | 29836,84 Eur |
| 521 – mzdové náklady | 45570,32 Eur |
| 524 – zákonné sociálne poistenie | 15836,01 Eur |
| 527 – zákonné sociálne náklady | 394,51 Eur |
| 538 - ostatné dane a poplatky | 297,21 Eur |
| 549 – iné ostatné náklady | 1193,23 Eur |
| 551 – odpisy DNM a DHM | 840,00 Eur |

(6) Prehľad o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane za bežné účtovné obdobie.

(7) Opis a suma významných položiek finančných nákladov; uvádza sa aj celková suma kurzových strát, pričom osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

(8) V účtovnej jednotke, ktorá má povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom, sa uvedie vymedzenie a suma nákladov za účtovné obdobie v členení na náklady za

- overenie účtovnej závierky,
- uistovacie auditorské služby okrem overenia účtovnej závierky,
- daňové poradenstvo,
- ostatné neauditorské služby.

Vzorová tabuľka k čl. IV ods. 6 o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane

| Účel použitia podielu zaplatenej dane | Použitá suma z bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia | Použitá suma bežného účtovného obdobia |
|---|---|--|
| Zachovanie kultúrnych hodnôt | 1574,97 | 3007,62 |
| Podpora vzdelávania | | 593,44 |
| Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia | | 4054,77 |

Vzorová tabuľka k čl. IV ods. 8 o nákladoch vynaložených v súvislosti s auditom účtovnej závierky

| Jednotlivé druhy nákladov za | Suma |
|---|------------|
| overenie účtovnej závierky | 300 |
| uistovacie auditorské služby okrem overenia účtovnej závierky | |
| daňové poradenstvo | |
| ostatné neauditorské služby | |
| Spolu | 300 |

Čl. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

Významné položky prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, odpísané pohľadávky a prípadné ďalšie položky.

Čl. VI

Ďalšie informácie

- (1) Opis a hodnota 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 aktivitami sú napríklad práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv, práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov.
- (2) Opis a hodnota iných pasív vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takýmto 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) Opis významných položiek ostatných finančných povinností, ktoré sa nesledujú v účtovníctve a neuvádzajú 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.
- (5) Informácie o významných skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia. – medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia nenastali skutočnosti, ktoré by mali významný vplyv na finančnú situáciu neziskovej organizácie.