

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
Zakladateľom a Správnej rade neziskovej organizácie Lepší svet

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnila som audit účtovnej závierky neziskovej organizácie Lepší svet („Spoločnosť“), 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 Spoločnosti 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 Spoločnosti 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.

Významná neistota týkajúca sa nepretržitosti pokračovania v činnosti

Upozorňujem na Čl. III bod 3) poznámok účtovnej závierky, v ktorom sa uvádza, že Spoločnosť vedie súdny spor s Bratislavským samosprávnym krajom z roku 2017, v ktorom sa súdi o nevyplatenú dotáciu vo výške 212 738,30 €. Ako sa uvádza v Čl. III bod 3) poznámok, tieto okolnosti alebo udalosti naznačujú, že existuje významná neistota, ktorá vyvoláva závažné pochybnosti o schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. Môj názor nie je z tohto dôvodu modifikovaný.

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 Spoločnosti 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 Spoločnosť 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 nesprávnej 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 nesprávnej účtovnej závierky 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 Spoločnosti.
- 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 spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejem 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 Spoločnosť 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 Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, 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 účtovníctve.

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.

Dňa 13. apríla 2018

Ing. Dagmar PROCHÁZKOVÁ licencia č. 415

Dagmar Procházková



ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

neziskovej účtovnej jednotky
v sústave podvojného účtovníctva

zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 7

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevypínané riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

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

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 1 7 3 8 4 0 0	Účtovná závierka		Mesiac Rok	
IČO 3 6 0 7 7 1 9 4	X riadna	X zostavená	Za obdobie	od 0 1 2 0 1 7
SID SK NACE	mimoriadna	schválená		do 1 2 2 0 1 7
		(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie	od 0 1 2 0 1 6
				do 1 2 2 0 1 6

Priložené súčasti účtovnej závierky	
X Súvaha (Úč NUJ 1-01)	X Poznámky (Úč NUJ 3-01)
X Výkaz ziskov a strát (Úč NUJ 2-01)	(vyznačí sa x)

Obchodné meno alebo názov účtovnej jednotky L e p š í s v e t , n . o .	
Sídlo účtovnej jednotky	
Ulica O s u s k é h o	Číslo 8
PSČ Obec 8 5 1 0 3 B r a t i s l a v a 5	
Číslo telefónu 0 /	Číslo faxu 0 /
E-mailová adresa	

Zostavená dňa: 1 3 . 0 4 . 2 0 1 8	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky:
Schválená dňa: . . 2 0			

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 SPOLU		r.002+r.009+r.021	001	634 614	189 657	444 957	477 193	
1.	Dlhodobý nehmotný majetok	r.003 až r.008	002					
	Nehmotné výsledky z vývoje a obdobnej činnosti	012-(072+091 AÚ)	003					
	Softvér	013-(073+091 AÚ)	004					
	Oceniteľné práva	014-(074+091 AÚ)	005					
	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	(018+019)-(078+079+091 AÚ)	006					
	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	(041-093)	007					
	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	(051-095 AÚ)	008					
	2.	Dlhodobý hmotný majetok	r.010 až r.020	009	634 614	189 657	444 957	477 193
Pozemky		(031)	010		x			
Umelecké diela a zbierky		(032)	011	3 850	x	3 850	3 850	
Stavby		021-(081+092 AÚ)	012					
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí		022-(082+092 AÚ)	013	11 257	8 647	2 610	3 734	
Dopravné prostriedky		023-(083+092 AÚ)	014	64 754	32 414	32 340	34 465	
Pestovateľské celky trvalých porastov		025-(085+092 AÚ)	015					
Základné stádo a ťažné zvieratá		026-(086+092 AÚ)	016					
Drobný dlhodobý hmotný majetok		028-(088+092 AÚ)	017					
Ostatný dlhodobý hmotný majetok		029-(089+092 AÚ)	018	544 553	148 596	395 957	413 222	
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku		(042-094)	019	10 200		10 200	21 922	
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok		(052-095 AÚ)	020					
3.		Dlhodobý finančný majetok	r.022 až r.028	021				
		Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach v ovládanej osobe	(061-096 AÚ)	022				
	Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach s podstatným vplyvom	(062-096 AÚ)	023					
	Dlhové cenné papiere držané do splatnosti	(065-096 AÚ)	024					
	Pôžičky podnikom v skupine a ostatné pôžičky	(066+067)-096 AÚ	025					
	Ostatný dlhodobý finančný majetok	(069-096 AÚ)	026					
	Obstaranie dlhodobého finančného majetku	(043-096 AÚ)	027					
	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	(053-096 AÚ)	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	378 796		378 796	28 976
1. Zásoby	r.031 až r.036	030	4 150		4 150	4 000
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	(314 AÚ-391 AÚ)	036	4 150		4 150	4 000
2. Dlhodobé pohľadávky	r.038 až r.041	037	213 108		213 108	
Pohľadávky z obchodného styku	(311 AÚ až 314 AÚ)-391 AÚ	038	212 908		212 908	
Ostatné pohľadávky	(315 AÚ-391 AÚ)	039				
Pohľadávky voči účastníkom združení	(358 AÚ-391 AÚ)	040				
Iné pohľadávky	(335 AÚ+373 AÚ+375 AÚ+378 AÚ)-391 AÚ	041	200		200	
3. Krátkodobé pohľadávky	r.043 až r.050	042	105 589		105 589	23 979
Pohľadávky z obchodného styku	(311 AÚ až 314 AÚ)-391 AÚ	043				
Ostatné pohľadávky	(315 AÚ-391 AÚ)	044	95 912		95 912	23 629
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami	(336)	045		x		
Daňové pohľadávky	(341 až 345)	046		x		
Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy	(346+348)	047		x		
Pohľadávky voči účastníkom združení	(358 AÚ-391 AÚ)	048				
Spojovací účet pri združení	(396-391 AÚ)	049				
Iné pohľadávky	(335 AÚ+373 AÚ+375 AÚ+378 AÚ)-391 AÚ	050	9 677		9 677	350
4. Finančné účty	r.052 až r.056	051	55 949		55 949	997
Pokladnica	(211+213)	052	55 902	x	55 902	153
Bankové účty	(221 AÚ+261)	053	47	x	47	844
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	(221 AÚ)	054		x		
Krátkodobý finančný majetok	(251+253+255+256+257)-291 AÚ	055				
Obstaranie krátkodobého finančného majetku	(259-291 AÚ)	056				
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU	r.058 a r.059	057	7 712		7 712	12 241
1. Náklady budúcich období	(381)	058	7 712		7 712	12 241
Prijmy budúcich období	(385)	059				
MAJETOK SPOLU	r.001+r.029+r.057	060	1 021 122	189 657	831 465	518 410

Strana pasív		č. r.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a		b	5	6
A. VLASTNÉ ZDROJE KRYTIA MAJETKU SPOLU		r.062+r.068+r.072+r.073	061	150 122
1. Imanie a peňažné fondy	r.063 až r.067	062	33	33
Základné imanie	(411)	063	33	33
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 účastí	(415)	067		
2. Fondy tvorené zo zisku	r.069 až r.071	068		
Rezervný fond	(421)	069		
Fondy tvorené zo zisku	(423)	070		
Ostatné fondy	(427)	071		
3. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	(+;-428)	072	126 401	179 719
4. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	r.060-(r.062+r.068+r.072+r.074+r.101)	073	23 688	-53 310
B. CUDZIE ZDROJE SPOLU		r.075+r.079+r.087+r.097	074	338 381
1. Rezervy	r.076 až r.078	075	3 169	10 370
Rezervy zákonné	(451 AÚ)	076		
Ostatné rezervy	(459 AÚ)	077		
Krátkodobé rezervy	(323+451 AÚ+459 AÚ)	078	3 169	10 370
2. Dlhodobé záväzky	r.080 až r.086	079	165 136	59 289
Záväzky zo sociálneho fondu	(472)	080	28	387
Vydané dlhopisy	(473)	081		
Záväzky z nájmu	(474 AÚ)	082		
Dlhodobé prijaté preddavky	(475)	083		
Dlhodobé nevyfakturované dodávky	(476)	084		
Dlhodobé zmenky na úhradu	(478)	085		
Ostatné dlhodobé záväzky	(373 AÚ+479 AÚ)	086	165 108	58 902
3. Krátkodobé záväzky	r.088 až r.096	087	148 356	117 017
Záväzky z obchodného styku	(321 až 326) okrem 323	088	66 513	32 720
Záväzky voči zamestnancom	(331+333)	089		11 369
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami	(336)	090	10 823	7 206
Daňové záväzky	(341 až 345)	091	2 170	1 323
Záväzky z dôvodu finan. 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	(379+373 AÚ+474 AÚ+479 AÚ)	096	68 850	64 399
4. Bankové výpomoci a pôžičky	r.098 až r.100	097	21 720	71 549
Dlhodobé bankové úvery	(461 AÚ)	098	21 720	31 036
Bežné bankové úvery	(231+232+461 AÚ)	099		
Prijaté krátkodobé finančné výpomoci	(241+249)	100		40 513
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU		r.102 a r.103	101	342 962
1. Výdavky budúcich období	(383)	102		
Výnosy budúcich období	(384)	103	342 962	133 743
VLASTNÉ ZDROJE A CUDZIE ZDROJE SPOLU		r.061+r.074+r.101	104	831 465

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	65 246		65 246	41 585
502	Spotreba energie	02	26 554		26 554	45 720
504	Predaný tovar	03				2 400
511	Opravy a udržiavanie	04	9 506		9 506	24 137
512	Cestovné	05	119		119	
513	Náklady na reprezentáciu	06	399		399	1 379
518	Ostatné služby	07	96 585		96 585	158 434
521	Mzdové náklady	08	134 391		134 391	225 506
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	43 369		43 369	73 260
525	Ostatné sociálne poistenie	10				
527	Zákonné sociálne náklady	11	7 868		7 868	13 472
528	Ostatné sociálne náklady	12				
531	Daň z motorových vozidiel	13				
532	Daň z nehnuteľností	14				
538	Ostatné dane a poplatky	15	521		521	3 624
541	Zmluvné pokuty a penále	16	326		326	120
542	Ostatné pokuty a penále	17	100		100	173
543	Odpísanie pohľadávky	18				
544	Úroky	19	8 448		8 448	1 162
545	Kurzové straty	20				
546	Dary	21				
547	Osobitné náklady	22	4 859		4 859	2 223
548	Manká a škody	23				
549	Iné ostatné náklady	24	410		410	34 358
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	25	45 238		45 238	28 970
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				100
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				
563	Poskytnuté príspevky fyzickým osobám	35				
565	Poskytnuté príspevky z podielu zaplatenej dane	36				
567	Poskytnuté príspevky z verejnej zbierky	37				2 512
Účtová trieda 5 spolu		r.01 až r.37	38	443 939	443 939	659 135

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	179		179	
602	Tržby z predaja služieb	40	4 327		4 327	
604	Tržby za predaný tovar	41				4 800
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	2		2	1
645	Kurzové zisky	54				
646	Prijaté dary	55				2 480
647	Osobitné výnosy	56	77		77	1 787
648	Zákonné poplatky	57				
649	Iné ostatné výnosy	58	19 351		19 351	31 675
651	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	59				5 500
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				3 300
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	1 500		1 500	487
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	69	144 690		144 690	88 598
664	Prijaté členské príspevky	70				
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	71	5 555		5 555	
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	72				100
691	Dotácie	73	291 946		291 946	467 097
Účtová trieda 6 spolu r.39 až r.73		74	467 627		467 627	605 825
Výsledok hospodárenia pred zdanením r.74 - r.38		75	23 688		23 688	-53 310
591	Daň z príjmov	76				
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	77				
Výsledok hospodárenia po zdanení (r.75 - (r.76 + r.77))(+/=)		78	23 688		23 688	-53 310

Čl. I

Všeobecné údaje

- (1) Meno a priezvisko fyzickej osoby alebo názov právnickej osoby, ktorá je zakladateľom alebo zriaďovateľom účtovnej jednotky,
Lepší svet n.o.
- (2) dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky : 7.5.2003
- (3) Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky :

Správna rada :

MUDr. Marián Halás. CSc – predseda

Peter Tomašovič

Mdr. Michal Novák

Dozorná rada :

MUDr. Adriana Kolaříková, PhD.

Ing.František Guldan

Ing.Marta Petříková

Opis činnosti, na účel ktorej bola účtovná jednotka zriadená a opis druhu podnikateľskej činnosti :

Poskytovanie všeobecne prospešných služieb v oblasti sociálnej pomoci formou prevádzkovania pracovno-socializačného centra pre klientov s ťažkým zdravotným postihnutím a pre klientov s mentálnym postihnutím v rehabilitačnom stredisku a podporovanom bývaní

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

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	14	21,5
z toho počet vedúcich zamestnancov	2	2
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou		
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia		

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.
- ☒ Áno ☐ Nie
- (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.
- (3) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov v členení na
- a) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou,
 - b) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou,
 - c) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom,
 - d) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou,
 - e) dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou,
 - f) dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom,
 - g) dlhodobý finančný majetok,
 - h) zásoby obstarané kúpou,
 - i) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou,
 - j) zásoby obstarané iným spôsobom,
 - k) pohľadávky,
 - l) krátkodobý finančný majetok,
 - m) časové rozlíšenie na strane aktiv,
 - n) záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov,

o) časové rozlíšenie na strane pasív,

p) deriváty,

r) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

(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.

druh majetku	doba odpisovania	odpisová metóda
TzH budovy na Osuského 8 BA	40 rokov	rovnomerná
Viacúčelové ihrisko a exteriér	12 rokov	rovnomerná
Plastový bazén zapustený do zeme	6 rokov	rovnomerná
Drevený altánok	8 rokov	rovnomerná
Drevený domček	8 rokov	rovnomerná
Fiat Ducato BL200GO	4 roky	rovnomerná
Umelecké diela a zbierky	neodpisuje sa	
Kamerový systém	8 rokov	rovnomerná
Budova KOTVA	40 rokov	rovnomerná
Renault Trafic Bus 2,0 BL775LN	4 roky	rovnomerná
Chevrolet Captiva 2,2 D BL053LL	4 roky	rovnomerná
Opel Vivaro 2,0 D BL106LL	4 roky	rovnomerná
jazdené vozidlo Fiat Ducato	4 roky	rovnomerná
jazdené vozidlo Fiat Ducato	4 roky	rovnomerná

Čl. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

(1) Údaje o spôsobe a výške poistenia dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku.

Poistenie v poisťovni Kooperatíva

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

Tabuľka č. 2

	Pozemky	Umelecké diela a zbierky	Stavby	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných 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		3850	532831	11257	51754						
prírastky			11722		13000						
úbytky											
presuny											
Stav na konci bežného účtovného obdobia		3850	544553	11257	64754						
Oprávk – stav na začiatku bežného účtovného obdobia			119609	7523	17288						
prírastky			28988	1124	15126						
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia			148597	8647	32414						

tabuľka k čl. III ods. 4 a 5 o štruktúre a o zmenách jednotlivých položiek dlhodobého finančného majetku

nema napln

tabuľka k čl. III ods. 4 o štruktúre dlhodobého finančného majetku

nemá napln

tabuľka k čl. III ods. 7 o vývoji opravných položiek k zásobám

netvorila

tabuľka k čl. III ods. 9 o vývoji opravných položiek k pohľadávkam

netvorila

(2)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.

netvorila

(3) Opis významných pohľadávok v nadväznosti na položky súvahy a v členení na pohľadávky za hlavnú nezdaňovanú činnosť, zdaňovanú činnosť a podnikateľskú činnosť.

Sudny spor o dotáciu BSKvo výške 212 738,30 €.

(4) 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.

Netvorila

(5) Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti.

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		
Pohľadávky po lehote splatnosti	212908	0
Pohľadávky spolu	212908	0

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,

účet	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	prírastky	úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Účet 325	8430	41629	16819	33240
Účet 379	64399	10263	5121	69541

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia
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	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do sociálneho fondu	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	
Iné	
Účtovná strata	53318
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	53318
Iné	

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	10370	3169		10370	3169
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
Zákonné rezervy spolu	10370	3169		10370	3169
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv					
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv					
Ostatné rezervy spolu					
Rezervy spolu					

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	33373	19754
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	33273	19349
Krátkodobé záväzky spolu	33273	19349
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane		405
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu		
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	33273	405

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	387	900
Tvorba na ťarchu nákladov	726	1219
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	1086	1732
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	27	387

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,

fin.výpomoc Ing.Kopúňová : 27 325,50

fin.výpomoc PaedDr.Mikulec : 137 782,90

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						
Návratná finančná výpomoc					165108	99747
Dlhodobý bankový úver	€				21720	31036
Spolu						

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.

Druh činnosti	Hodnota podľa druhov typov výrobkov a služieb							
	Produkt 1:		Produkt 2:		Produkt 3:		Produkt 4:	
	Bežné účtovné obdobie	Predch. účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Predch. účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Predch. účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Predch. účtovné obdobie
Hlavná činnosť								
Podnikateľská činnosť	1472							
Spolu								

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

Položky výnosov	Bežné účtovné obdobie		Predchádzajúce účtovné obdobie
Prijaté dary	573		
Prijaté príspevky od iných organizácií	1500		
Prijaté príspevky od fyzických osôb	144116		
Príspevky z podielu zaplatenej dane	5555		

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

Položky výnosov	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Dotácie	291946	
Granty		

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

Položky nákladov	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Spotreba materiálu	65246	
Z toho: -		
Spotreba energie	26554	
Predaný tovar		
Opravy a udržiavanie	9506	
Cestovné	119	

Náklady na reprezentáciu	399	
Ostatné služby	96758	
Z toho: -		
Mzdové náklady	142085	
Z toho: -		
Ostatné prevádzkové náklady		
Z toho: -		

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

Suma 5554,56 € sa vyčítuje v r.2018

(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 auditorom, sa uvedie vymedzenie a suma nákladov za účtovné obdobie v členení na náklady za

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

Jednotlivé druhy nákladov za	Suma
overenie účtovnej závierky	1500
uistovacie auditorské služby okrem overenia účtovnej závierky	
daňové poradenstvo	
ostatné neauditorské služby	
Spolu	1500