

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Správnej rade a štatutárnemu orgánu občianskeho združenia Náruč – Pomoc deťom v kríze

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky občianskeho združenia Náruč – pomoc deťom v kríze (ďalej len „Občianske združenie“), 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 nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Občianskeho združenia 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 sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Občianskeho združenia sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z.z. 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 náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš 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 Občianskeho združenia 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 Občianske združenie zlikvidovať alebo ukončiť jeho činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť, než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou 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 uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš 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.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Občianskeho združenia.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme 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 Občianskeho združenia nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke, alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Občianske združenie prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme 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. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Občianskeho združenia obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- 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, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

29. marca 2018



MIFEST, s. r. o.
Krivá 23, 040 01 Košice
OR OS Košice I., vložka: 19387/V, oddiel: Sro
Licencia SKAU č. 309

Ing. Jozef Mičuch
štatutárny audítor
Licencia SKAU č. 128

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. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

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

Á Ä B Č Ď É F G H Í J K L M N O P Q 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 1 3 8 0 4 2 7	☒ riadna ☒ zostavená	od 1 2 0 1 7
IČO	mimoriadna schválená	do 1 2 2 0 1 7
3 6 1 3 8 6 6 5	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
SID SK NACE		od 1 2 0 1 6
9 4 . 9 9 . 1		do 1 2 2 0 1 6

Priložené súčasti účtovnej závierky

☒ Súvaha (Úč NUJ 1-01)☒ Poznámky (Úč NUJ 3-01)☒ Výkaz ziskov a strát (Úč NUJ 2-01)

(vyznačí sa x)

Obchodné meno alebo názov účtovnej jednotky

NÁRU □ - pomoc deťom v kríze

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

ZÁDUBNIE

Číslo

5 6

PSČ

Obec

0 1 0 0 3 ŽILINA 3

Číslo telefónu

Číslo faxu

0 /

0 /

E-mailová adresa

NARUC@NARUC.SK

Zostavená dňa:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky:
2 7 . 0 3 . 2 0 1 8			
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	391 386,95	211 276,27	180 110,68	179 303,33
1. Dlhodobý nehmotný majetok	r.003 až r.008	002				
Nehmotné výsledky z vývojovej 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	391 386,95	211 276,27	180 110,68	179 303,33
Pozemky	(031)	010		x		
Umelecké diela a zbierky	(032)	011		x		
Stavby	021-(081+092 AÚ)	012	305 754,12	133 262,44	172 491,68	166 759,33
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	022-(082+092 AÚ)	013	34 096,55	34 096,55		
Dopravné prostriedky	023-(083+092 AÚ)	014	51 536,28	43 917,28	7 619,00	12 544,00
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				
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	(042-094)	019				
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	505 136,98		505 136,98	715 785,15
1. Zásoby	r.031 až r.036	030	1 476,29		1 476,29	1 166,28
Materiál	(112+119)-191	031	1 476,29		1 476,29	1 166,28
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				
2. Dlhodobé pohľadávky	r.038 až r.041	037	142 948,00		142 948,00	315 100,00
Pohľadávky z obchodného styku	(311 AÚ až 314 AÚ)-391 AÚ	038				
Ostatné pohľadávky	(315 AÚ-391 AÚ)	039	142 948,00		142 948,00	315 100,00
Pohľadávky voči účastníkom združení	(358 AÚ-391 AÚ)	040				
Iné pohľadávky	(335 AÚ+373 AÚ+375 AÚ+378 AÚ)-391 AÚ	041				
3. Krátkodobé pohľadávky	r.043 až r.050	042	267 296,67		267 296,67	192 083,07
Pohľadávky z obchodného styku	(311 AÚ až 314 AÚ)-391 AÚ	043	28,74		28,74	36,23
Ostatné pohľadávky	(315 AÚ-391 AÚ)	044	267 262,00		267 262,00	187 232,35
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami	(336)	045		x		57,67
Daňové pohľadávky	(341 až 345)	046		x		281,66
Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy	(346+348)	047		x		2 341,30
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	5,93		5,93	2 133,86
4. Finančné účty	r.052 až r.056	051	93 416,02		93 416,02	207 435,80
Pokladnica	(211+213)	052	429,91	x	429,91	70,00
Bankové účty	(221 AÚ+261)	053	92 986,11	x	92 986,11	207 365,80
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	1 913,85		1 913,85	1 843,35
1. Náklady budúcich období	(381)	058	1 913,85		1 913,85	1 843,35
Príjmy budúcich období	(385)	059				
MAJETOK SPOLU	r.001+r.029+r.057	060	898 437,78	211 276,27	687 161,51	896 931,83

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.073061	63 476,57	41 281,02
1.	Imanie a peňažné fondy	r.063 až r.067062	178 928,60	180 678,60
	Základné imanie	(411)063	178 928,60	178 928,60
	Peňažné fondy tvorené podľa osobitného predpisu	(412)064		1 750,00
	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 r.071068		
	Rezervný fond	(421)069		
	Fondy tvorené zo zisku	(423)070		
	Ostatné fondy	(427)071		
3.	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	(+;-428)072	-139 397,58	-122 388,55
4.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	r.060-(r.062+r.068+r.072+r.074+r.101)073	23 945,55	-17 009,03
B. CUDZIE ZDROJE SPOLU		r.075+r.079+r.087+r.097074	6 660,74	26 938,56
1.	Rezervy	r.076 až r.078075		21 286,92
	Rezervy zákonné	(451 AÚ)076		
	Ostatné rezervy	(459 AÚ)077		
	Krátkodobé rezervy	(323+451 AÚ+459 AÚ)078		21 286,92
2.	Dlhodobé záväzky	r.080 až r.086079	3 663,25	2 900,72
	Záväzky zo sociálneho fondu	(472)080	3 663,25	2 900,72
	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		
3.	Krátkodobé záväzky	r.088 až r.096087	2 997,49	2 750,92
	Záväzky z obchodného styku	(321 až 326) okrem 323088	2 733,06	2 282,66
	Záväzky voči zamestnancom	(331+333)089		87,34
	Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami	(336)090		
	Daňové záväzky	(341 až 345)091	124,00	286,60
	Záväzky z dôvodu finan. vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy	(346+348)092	140,43	0,24
	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		94,08
4.	Bankové výpomoci a pôžičky	r.098 až r.100097		
	Dlhodobé bankové úvery	(461 AÚ)098		
	Bežné bankové úvery	(231+232+461 AÚ)099		
	Prijaté krátkodobé finančné výpomoci	(241+249)100		
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU		r.102 a r.103101	617 024,20	828 712,25
1.	Výdavky budúcich období	(383)102		
	Výnosy budúcich období	(384)103	617 024,20	828 712,25
VLASTNÉ ZDROJE A CUDZIE ZDROJE SPOLU		r.061+r.074+r.101104	687 161,51	896 931,83

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	26 209,76		26 209,76	45 353,41
502	Spotreba energie	02	11 878,56		11 878,56	12 409,83
504	Predaný tovar	03				
511	Opravy a udržiavanie	04	3 303,91		3 303,91	8 937,93
512	Cestovné	05	6 370,72		6 370,72	3 672,49
513	Náklady na reprezentáciu	06	1 366,95		1 366,95	235,11
518	Ostatné služby	07	61 635,91		61 635,91	65 411,70
521	Mzdové náklady	08	278 610,20		278 610,20	257 021,05
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	95 587,52		95 587,52	88 619,78
525	Ostatné sociálne poistenie	10				
527	Zákonné sociálne náklady	11	13 764,94		13 764,94	11 237,55
528	Ostatné sociálne náklady	12				
531	Daň z motorových vozidiel	13				
532	Daň z nehnuteľností	14	490,42		490,42	26,42
538	Ostatné dane a poplatky	15	1 725,70		1 725,70	1 271,15
541	Zmluvné pokuty a penále	16	188,49		188,49	
542	Ostatné pokuty a penále	17				295,05
543	Odpísanie pohľadávky	18	989,18		989,18	714,18
544	Úroky	19				
545	Kurzové straty	20				8,98
546	Dary	21				
547	Osobitné náklady	22	28 543,09		28 543,09	8 744,67
548	Manká a škody	23	1,20		1,20	
549	Iné ostatné náklady	24	2 128,36		2 128,36	1 868,52
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	25	13 540,00		13 540,00	12 787,00
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				1 750,00
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				20,00
563	Poskytnuté príspevky fyzickým osobám	35				
565	Poskytnuté príspevky z podielu zaplatenej dane	36				
567	Poskytnuté príspevky z verejnej zbierky	37				
Účtová trieda 5 spolu		r.01 až r.37	38	546 334,91	546 334,91	520 384,82

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	434,50		434,50	99,00
602	Tržby z predaja služieb	40	3 035,76		3 035,76	1 413,36
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	15,88		15,88	17,73
645	Kurzové zisky	54	2,90		2,90	4,23
646	Prijaté dary	55				
647	Osobitné výnosy	56				
648	Zákonné poplatky	57				
649	Iné ostatné výnosy	58	24,54		24,54	3 513,86
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	1 750,00		1 750,00	
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	256 362,67		256 362,67	202 165,63
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	69	9 693,74		9 693,74	9 808,31
664	Prijaté členské príspevky	70				
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	71	36 703,04		36 703,04	27 203,91
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	72				1 750,00
691	Dotácie	73	262 258,28		262 258,28	257 686,18
Účtová trieda 6 spolu r.39 až r.73		74	570 281,31		570 281,31	503 662,21
Výsledok hospodárenia pred zdanením r.74 - r.38		75	23 946,40		23 946,40	-16 722,61
591	Daň z príjmov	76	0,85		0,85	286,42
595	Dodatčné odvody dane z príjmov	77				
Výsledok hospodárenia po zdanení (r.75 - (r.76 + r.77))(+/ -)		78	23 945,55		23 945,55	-17 009,03

POZNÁMKY

Čl. I.

Všeobecné údaje

- (1) Údaje o založení účtovnej jednotky:

Dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky	13.11.1997
---	------------

- (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.

Štatutárne orgány: (Štatutár, správna rada, predsedníctvo)	a) valné zhromaždenie
	b) správna rada
	c) štatutárni zástupcovia
	Štatutármi zástupcovia: Mgr. Ivan Leitman - riaditeľ o.z.
	Mgr. Róbert Bracinik - riaditeľ DKC Náruč
Dozorný orgán: (Dozorná rada, revízor)	

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

Hlavná činnosť:	-prevádzkovanie detského krízového centra
	-prevádzkovanie poradní pre obete domáceho násillia
	- prevádzkovanie detského advokačného centra s dôrazom na poskytovanie špecializovanej psychologickej, sociálnej a právnej pomoci obetiam a ich rodinám
	-sanácia ohrozených rodín a advokačná činnosť
	-školiace aktivity
	-publikačná činnosť a osvetová činnosť a aktivity zamerané na ochranu práv detí
Podnikateľská činnosť:	

- (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 účtovného obdobia.

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	27	25
z toho počet vedúcich zamestnancov	4	5
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou		
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	22	20

ČI. 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.

ANO

- (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.

Druh zmeny	Dôvod	Vplyv na hodnotu majetku, záväzkov, základného imania a výsledku hospodárenia
nenastala		

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

Majetok a záväzky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou	Obstarávacia cena
b) dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – obstaraný z dotácie	Obstarávacia cena
c) zásoby obstarané kúpou	Obstarávacia cena
d) pohľadávky	Nominálna hodnota
e) fin. majetok v cudzej mene	Kurzom NBS podľa zákona o účtovníctve
f) časové rozlíšenie na strane aktív súvahy	Nominálna hodnota
g) záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov	Nominálna hodnota
h) časové rozlíšenie na strane pasív súvahy	Nominálna hodnota

- (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 účtovných odpisov.

Druh dlhodobého majetku	Doba odpisovania	Odpisová metóda
Budovy, stavby	20,40,50	rovnomerná
VT	4	rovnomerná
Stroje a zariadenia	6	rovnomerná
Automobily	4	rovnomerná

Drobný hmotný majetok od 200 do 1 700 EUR, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom, sa účtuje ako zásoby

ČI. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

- (1) Údaje o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie

Organizácia neobstarávala nehmotný majetok

Tabuľka č.2 Dlhodobý hmotný majetok

	Pozemky	Umelecké diela a zbierky	Stavby	Samost. hnuteľné veci a súbory hnut. vecí	Dopravné prostriedky	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Drobný a ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obst. dlhodob. hmotného majetku	Poskyt. predt. na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia			291 406	34 097	51 536			29 322			406 361
prírastky			14 347								14 347
úbytky								29 322			29 322
presuny											
Stav na konci bežného účtovného obdobia			305 753	34 097	51 536			0			391 386

Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia		124 647	34 097	38 992			29 322			227 058
prírastky		8 615		4 925						13 540
úbytky							29 322			29 322
Stav na konci bežného účtovného obdobia		133 262	34 097	43 917			0			211 276
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia										
prírastky										
úbytky										
Stav na konci bežného účtovného obdobia										
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia		166 759	0	12 544						179 303
Stav na konci bežného účtovného obdobia		172 492	0	7 619						180 111

(2) Prehľad dlhodobého majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobého majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: **nie je náplň**

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

Dlhodobý majetok	Spôsob poistenia
Havarijné - autá	Poistná zmluva
Budova	Poistná zmluva
Hnuteľné veci	Poistná zmluva
Poistenie podnikania	Poistná zmluva

(8) Opis významných pohľadávok v nadväznosti na položky súvahy a v členení na pohľadávky za hlavnú činnosť a podnikateľskú činnosť.

Významné pohľadávky	Opis	Suma
315-	Pohľadávky z darovacích zmluv – krátkodobá pohľadávka	5 323
315-	Velux – krátkodobá pohľadávka	260 048
315-	Velux – dlhodobá pohľadávka	142 948
Za sociálne služby	Za pobyt detí nie z nariadenia súdu	1 002

(10) Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	409 243	506 111
Pohľadávky po splatnosti	1 002	1 072
Pohľadávky spolu	410 245	507 183

(11) Prehľad významných položiek časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období.

Významné položky časového rozlíšenia nákladov	Suma
• Poistenie majetku	894
• Služby, telefóny	1 019

(12) Opis a výška zmien vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku podľa položiek súvahy za bežné účtovné obdobie

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Imanie a fondy					
Základné imanie	178 929				178 929
z toho:					
• nadačné imanie v nadácii					
• vklady zakladateľov					
• prioritný majetok					
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu	1 750		1 750		0
Fond reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Fondy zo zisku					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-122 389	-17 009			-139 398
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-17 009	23 946	-17 009		23 946
Spolu	41 281	6 937	-15 259		63 477

(13) Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty vykázané v minulých účtovných obdobiach.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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	-17 009
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	-17 009
Iné	

(14) Opis a výška cudzích zdrojov

a) údaje o jednotlivých druhoch rezerv, ktoré tvorí účtovná jednotka

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: na nevyčerpanú dovolenku	20 207		20 207		
Rezerva na audit	1 080		1 080		
Zákonné rezervy spolu	21 287	0	21 287		0
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv					
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv					
Ostatné rezervy spolu					
Rezervy spolu	21 287	0	21 287		0

b) údaje o významných položkách na účtoch 325 - Ostatné záväzky a 379 - Iné záväzky;

Významné položky ostatných a iných záväzkov	Stav k 31.12.2017
325- Ostatné záväzky	318

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

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky po lehote splatnosti		
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 997	2 750
Krátkodobé záväzky spolu	2 997	2 750
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	3 663	2 901
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	3 663	2 901
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	6 660	5 651

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,

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobia	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	2 901	2 324
Tvorba na ťarchu nákladov	1 340	1 120
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	578	543
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	3 663	2 901

(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.

Významné položky výnosov budúcich období	Opis
Nevyčerpané 2% z dane	27 926
Granty	17 000

Ostatné kapitálové dotácie	12 299
C & A	5 000
Markíza	9 320
VELUX	545 479

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.

Opis tržieb za vlastné výkony a tovar	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť
Sociálne služby+semináre	3 036	
Príjem z reklamy		

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

Opis významných položiek prijatých darov, osobitných výnosov, zákonných poplatkov a iných ostatných výnosov	Suma
Od podnikateľských subjektov domácich, zahraničných	256 363
Od súkromných osôb domácich	9 693

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

Prehľad dotácií a grantov	Suma
Dotácia J&T	70 400
C & A	5 000
Nadácia NDS	8 826
Eset	5 000
Velux	153 508
Žilinský samosprávny kraj – dotácie na poradne + DKC	100 129
Dotácie zo ŠR	148 908
UPSVaRsanácie rodín	4 800
Mestá a obce	10 550

- (4) Opis významných položiek finančných výnosov

Opis významných položiek finančných výnosov	Suma
• celková hodnota kurzových ziskov	0
• hodnota kurzových ziskov ku dňu účtovnej závierky	0
• ostatné	0

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

Opis významných nákladov, nákladov na ostatné služby, osobitné náklady a iné ostatné náklady	Suma
Cestovné deti a klientky	6 901
Telekomunikačné služby, internet	1 661
Obuv, hračky, odevy pre deti	590
Stravovanie detí v ŠJ	3 611
Energie, plyn	11 878
Hygienické potreby	947
Lieky a lekárske vyšetrenia	1 284
Poplatky školám a školské potreby	901

Nájom	5 989
-------	-------

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

Účel použitia podielu zaplatenej dane	Použitá suma z bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Použitá suma bežného účtovného obdobia
Na prevádzku zariadenia	20 646	36 703
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia		27 926

(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.

Opis významných položiek finančných nákladov	Suma
• celková hodnota kurzových strát	3
• hodnota kurzových strát ku dňu účtovnej závierky	neeviduje
• ostatné poplatky vrátane poistenia	2 128

(8) Účtovná jednotka je povinná overovať účtovnú závierku za r. 2017 audítorom.

Jednotlivé druhy nákladov na	Suma
• overenie účtovnej závierky	1 080
• uisťovacie auditorské služby okrem overenia účtovnej závierky	
• súvisiace auditorské služby	
• daňové poradenstvo	
• ostatné neauditorské služby	
Spolu	1 080

Čl. V 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 aktívami sú napríklad práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv, práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov.

Opis iných aktív	Hodnota
neeviduje	

(2) Opis a hodnota iných pasív vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takýmito inými pasívami sú:

- 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
- 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.

Opis iných pasív	Hodnota
neeviduje	

(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

- povinnosť z devizových terminovaných obchodov a iných finančných derivátov,
- povinnosť z opčných obchodov,
- zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité produkty alebo služby, napríklad z dodávateľských alebo odberateľských zmlúv,
- povinnosť z leasingových, nájomných, servisných, poisťných, koncesionárskych, licenčných zmlúv a podobných zmlúv,
- iné povinnosti.

Opis významných položiek ostatných finančných povinností	Výška	Spriaznené osoby
neeviduje		

(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.

Nenastali takéto skutočnosti.