

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
o overení účtovnej závierky za rok 2017

Organizácie

Biela voda
nezisková organizácia

Kežmarok

060 01

Dátum vyhotovenia správy

11. apríl 2018

Predkladá: Ing. Oľga Ciliková, PhD.

zodpovedný audítor

Licencia SKAU č. 87

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Správnej rade a štatutárnemu orgánu

Biela voda, n. o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnila som audit účtovnej závierky organizácie Biela voda, n. o. (ďalej len „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 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 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 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 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 jednotlivu 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 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 spochybniť schopnosť Organizácie 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 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 Organizácie 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.

11. apríl 2018

Ing. Oľga Ciliková, PhD.
Licencia SKAU č. 87

Podpis audítora



Radvanská 4
974 05 Banská Bystrica



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 píše 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 D 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 2 0 2 2 8 8 9 9 0 2	Účtovná závierka X riadna X zostavená	Mesiac Rok od 1 2 0 1 7
IČO 4 2 0 9 2 1 6 7	mimoriadna schválená	do 1 2 2 0 1 7
SID SK NACE 8 5. 5 9. 0	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 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 B i e l a v o d a , n . o .
--

Sídlo účtovnej jednotky	
Ulica B I E L A V O D A	Číslo 2
PSČ 0 6 0 0 1	Obec K E Ž M A R O K
Číslo telefónu 0 5 2 / 4 5 2 3 5 1 7	Číslo faxu 0 /
E-mailová adresa B I E L A . V O D A 2 @ G M A I L . C O M	

Zostavená dňa: 2 9. 0 3. 2 0 1 8	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:
Schválená dňa: . . 2 0			

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Strana aktiv		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					
1. Dlhodobý nehmotný majetok r. 003 až 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					
Pozemky (031)	010			x		
Umelecké diela a zbierky (032)	011			x		
Stavby 021 - (081 - 092 AÚ)	012					
Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí 022 - (082 + 092 AÚ)	013					
Dopravné prostriedky 023 - (083 + 092 AÚ)	014					
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	
a	b		1	2	3	4
B. Obežný majetok spolu r. 030 + r. 037 + r. 042 + r. 051	029		5 298,00		5 298,00	2 536,11
1. Zásoby r. 031 až r. 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 (314 AÚ - 391 AÚ)	036					
2. Dlhodobé pohľadávky r. 038 až r. 041	037					
Pohľadávky z obchodného styku (311 AÚ až 314 AÚ) - 391 AÚ	038					
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					
3. Krátkodobé pohľadávky r. 043 až r. 050	042		0,00	0,00	0,00	106,67
Pohľadávky z obchodného styku ((311 AÚ až 314 AÚ) - 391 AÚ)	043					
Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ)	044					
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		0,00	0,00	0,00	106,67
4. Finančné účty r. 052 až r. 056	051		5 298,00		5 298,00	2 429,44
Pokladnica (211 + 213)	052		3 059,68	x	3 059,68	47,33
Bankové účty (221 AÚ + 261)	053		2 238,32	x	2 238,32	2 382,11
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 rozlíšenie spolu r. 058 až r. 059	057		575,48		575,48	1 841,94
1. Náklady budúcich období (381)	058		575,48		575,48	1 841,94
Prijmy budúcich období (385)	059					
Majetok spolu r. 001 + r. 029 + r. 057	060		5 873,48		5 873,48	4 378,05

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	-5 391,30	-6 706,73
1. Imanie a peňažné fondy r. 063 až r. 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 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	-6 706,73	-10 727,85
4. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r.060 - (r.062 + r.068 + r.072 + r.074 + r.101)		073	1 315,43	4 021,12
B. Cudzie zdroje spolu r. 075 + r.079 + r. 087 + r. 097		074	11 264,78	11 084,78
1. Rezervy r. 076 až r. 078		075		
Rezervy zákonné (451 AÚ)		076		
Ostatné rezervy (459 AÚ)		077		
Krátkodobé rezervy (323 + 451 AÚ + 459 AÚ)		078		
2. Dlhodobé záväzky r. 080 až r. 086		079		
Záväzky zo sociálneho fondu (472)		080		
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. 096		087	5 811,94	5 631,94
Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323		088	5 811,94	5 631,94
Záväzky voči zamestnancom (331+333)		089		
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)		090		
Daňové záväzky (341 až 345)		091		
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 (379 + 373 AÚ + 474 AÚ + 479 AÚ)		096		
4. Bankové výpomoci a pôžičky r. 098 až r. 100		097	5 452,84	5 452,84
Dlhodobé bankové úvery (461 AÚ)		098		
Bežné bankové úvery (231 + 232 + 461 AÚ)		099		
Prijaté krátkodobé finančné výpomoci (241 + 249)		100	5 452,84	5 452,84
C. Časové rozlíšenie spolu r. 102 až r. 103		101		
Výdavky budúcich období (383)		102		
Výnosy budúcich období (384)		103		
Vlastné zdroje a cudzie zdroje spolu r. 061 + r. 074 + r. 101		104	5 873,48	4 378,05

Výkaz ziskov a strát (Úč NUJ 2 - 01)

IČO 4 2 0 9 2 1 6 7 / SID

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	3 499,72		3 499,72	14 445,00
502	Spotreba energie	02				
504	Predaný tovar	03				
511	Opravy a udržiavanie	04				
512	Cestovné	05				
513	Náklady na reprezentáciu	06				
518	Ostatné služby	07	10 822,71		10 822,71	5 202,67
521	Mzdové náklady	08				
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09				
525	Ostatné sociálne poistenie	010				
527	Zákonné sociálne náklady	011				
528	Ostatné sociálne náklady	012				
531	Daň z motorových vozidiel	013				
532	Daň z nehnuteľností	014				
538	Ostatné dane a poplatky	015	66,00		66,00	14,00
541	Zmluvné pokuty a penále	016				
542	Ostatné pokuty a penále	017				
543	Odpísanie pohľadávky	018				
544	Úroky	019				
545	Kurzové straty	020				
546	Dary	021				
547	Osobitné náklady	022				
548	Manká a škody	023				
549	Iné ostatné náklady	024	302,42		302,42	257,16
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	025				
552	Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	026				
553	Predané cenné papiere	027				
554	Predaný materiál	028				
555	Náklady na krátkodobý finančný majetok	029				
556	Tvorba fondov	030				
557	Náklady na precenenie cenných papierov	031				
558	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	032				
561	Poskytnuté príspevky organizačným zložkám	033				
562	Poskytnuté príspevky iným účtovným jednotkám	034				
563	Poskytnuté príspevky fyzickým osobám	035				
565	Poskytnuté príspevky z podielu zaplatenej dane	036				
567	Poskytnuté príspevky z verejnej zbierky	037				
Účtovná trieda 5 spolu r. 01 až r. 37		038	14 690,85		14 690,85	19 918,83

Výkaz ziskov a strát (Úč NUJ 2 - 01)

IČO 4 2 0 9 2 1 6 7 / SID

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	039				
602	Tržby z predaja služieb	040				
604	Tržby za predaný tovar	041				
611	Zmena stavu zásob nedokončenej výroby	042				
612	Zmena stavu zásob polotovarov	043				
613	Zmena stavu zásob výrobkov	044				
614	Zmena stavu zásob zvierat	045				
621	Aktivácia materiálu a tovaru	046				
622	Aktivácia vnútroorganizačných služieb	047				
623	Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku	048				
624	Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	049				
641	Zmluvné pokuty a penále	050				
642	Ostatné pokuty a penále	051				
643	Platby za odpísané pohľadávky	052				
644	Úroky	053	0,00	0,00	0,00	2,16
645	Kurzové zisky	054				
646	Prijaté dary	055				
647	Osobitné výnosy	056				
648	Zákonné poplatky	057				
649	Iné ostatné výnosy	058	5 947,12		5 947,12	332,92
651	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	059				
652	Výnosy z dlhodobého finančného majetku	060				
653	Tržby z predaja cenných papierov a podielov	061				
654	Tržby z predaja materiálu	062				
655	Výnosy z krátkodobého finančného majetku	063				
656	Výnosy z použitia fondu	064				
657	Výnosy z precenenia cenných papierov	065				
658	Výnosy z nájmu majetku	066				
661	Prijaté príspevky od organizačných zložiek	067				
662	Prijaté príspevky od iných organizácií	068	500,00		500,00	3 500,00
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	069	0,00	0,00	0,00	2 950,00
664	Prijaté členské príspevky	070				
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	071	1 509,16		1 509,16	1 355,23
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	072				
691	Dotácie	073	8 050,00		8 050,00	15 800,00
Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73		074	16 006,28		16 006,28	23 940,31
Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38		075	1 315,43		1 315,43	4 021,48
591	Daň z príjmov	076	0,00	0,00	0,00	0,36
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	077				
Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r.76 + r.77)) (+/-)		078	1 315,43		1 315,43	4 021,12

I. Základné informácie o účtovnej jednotke

1. **Meno a priezvisko fyzickej osoby alebo názov právnickej osoby, ktorá je zakladateľom alebo zriaďovateľom účtovnej jednotky:**

Bc. Viera Hájovská
Mgr. Anna Jurgovianová
Mgr. Slávka Macuráková

Dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky: 13. 06. 2008
Dátum vzniku účtovnej jednotky: 08. 08. 2008

2. **Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky:**

Meno a priezvisko členov	Názov orgánu	Poznámka
Mgr. Anna Jurgovianová	riadiateľka	

3. **Opis činnosti, na účel ktorej bola účtovná jednotka zriadená:**

- Poskytovanie sociálnej a humanitárnej pomoci ľuďom v núdzi.
- Tvorba, rozvoj, ochrana, obnova a prezentácia kultúrnych a duchovných hodnôt so zameraním na nadanie.
- Služby v oblasti organizovania kurzov, seminárov, besied, stretnutí.
- Organizovanie spoločenských, kultúrnych a športových podujatí, výstav, súťaží, prehliadok a ďalšie služby.

4. **Počet zamestnancov**

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov:	0	1
z toho počet vedúcich zamestnancov	0	0
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou	0	0
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	0	0

II. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. **Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:**

☒ áno ☐ nie

2. **Zmeny účtovných zásad a metód:**

Organizácia neuskutočnila žiadne zmeny účtovných zásad a metód

3. **Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov:**

- a) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou - obstarávacia cena
- b) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou - obstarávacia cena
- c) dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou
- d) zásoby obstarané kúpou - obstarávacia cena
- e) pohľadávky - menovitá hodnota

- f) krátkodobý finančný majetok - menovitá hodnota
- g) časové rozlíšenie na strane aktív - menovitá hodnota
- h) časové rozlíšenie na strane pasív - menovitá hodnota
- i) záväzky - menovitá hodnota

III. Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú v súvahe

1. Stav a pohyb dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie

Účtovná jednotka v bežnom účtovnom období neobstarala ani neúčtovala o dlhodobom nehmotnom a dlhodobom hmotnom majetku.

2. Prehľad dlhodobého majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobého majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Účtovná jednotka neeviduje dlhodobý majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

3. Štruktúra dlhodobého finančného majetku

Účtovná jednotka nevlastní žiaden dlhodobý finančný majetok

4. Prehľad o významných položkách krátkodobého finančného majetku

Tabuľka č. 1

Krátkodobý finančný majetok	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Pokladnica	47,33	7100,00	4087,65	3059,68
Ceniny	0,00	0,00	0,00	0,00
Bežné bankové účty	2382,11	1529723,95	1529867,74	2238,32
Spolu	2429,44	1536823,95	1533955,39	5298

5. Prehľad opravných položiek k zásobám

Účtovná jednotka nevytvárala a ani neúčtovala o opravných položkách k zásobám.

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

Účtovná jednotka k 31.12.2017 neeviduje žiadne pohľadávky.

Účtovná jednotka nevykonávala podnikateľskú činnosť.

7. Prehľad opravných položiek k pohľadávkam

Účtovná jednotka nevytvárala ani neučtovala o opravných položkách k pohľadávkam.

8. Prehľad pohľadávok 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		106,67
Pohľadávky spolu		106,67

9. Prehľad významných položiek časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho	0,00	0,00
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	575,48	1 841,94
poistenie	8,87	8,94
predplatné	33,00	33,00
ubytovanie	533,61	1 800,00
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0,00	0,00
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0,00	0,00

10. Opis a výška zmien vlastných zdrojov

	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					
vkłady zakladateľov					
prioritný majetok					
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu					
Fond reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely z preceňovania majetku a záväzkov					
Fondy zo zisku					
Rieškový fond					
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-10727,85			+4021,12	-6706,73
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	4021,12	1315,43		-4021,12	1315,43
Spolu	-6706,73	1315,43		0,00	-5391,30

11. Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty vykázanej v minulých účtovných obdobiach

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	4021,12
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	4021,12
Iné	
Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	
Zo základného imania	
Z rezervného fondu	
Z fondu tvoreného zo zisku	
Z ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	
Iné	

12. Opis a výška cudzích zdrojov

a) tvorba a použite rezerv

Druh rezervy	Stav na začiatku bežného účt. obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie alebo zníženie rezerv	Stav na konci bežného účt. obdobia
Jednotlivé druhy krátkodobých zákonných rezerv					
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
Zákonné rezervy spolu					
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv					
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv					
Ostatné rezervy spolu					
Rezervy spolu					

b) položky na účtoch 325 - Ostatné záväzky a 379 - Iné záväzky

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Účet 325 - Ostatné záväzky	5581,94	104,45	104,45	5581,94
Účet 379 - Iné záväzky				

c) a d) záväzky

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky po lehote splatnosti	5581,94	5581,94
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	230,00	50,00
Krátkodobé záväzky spolu	5811,94	5631,94
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	5811,94	5631,94

e) prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia		
Tvorba na ťarchu nákladov		
Tvorba zo zisku		
Čerpanie		
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia		

f) prehľad o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach

Účtovná jednotka eviduje krátkodobú finančnú výpomoc od Mgr. Anny Jurgovianovej, riaditeľky a spoluzakladateľky organizácie vo výške 5452,84 EUR.

g) prehľad o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0,00	0,00
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0,00	0,00

13. Významné položky výnosov budúcich období

Účtovná jednotka neeviduje k 31. 12. 2017 výnosy budúcich období.

14. Údaje o majetku prenajatom formou finančného prenájmu
Účtovná jednotka nemá prenajatý majetok formou finančného prenájmu.

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

1. Prehľad tržieb za vlastné výkony a tovar

Typ výrobkov, tovarov, služieb	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
-	-	-

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

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prijaté dary	500,00	6450,00
Osobitné výnosy		
Zákonné poplatky		
Iné ostatné výnosy	5947,12	332,92
Príspevky z podielu zaplatenej dane	1509,16	1355,23

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

Prehľad dotácií a grantov	Suma
Dotácia Ministerstvo kultúry SR	8000,00
Obec Rakúsy	50,00

4. Opis a suma významných položiek finančných výnosov

Výnosy	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:		
Kurzové zisky, z toho:		2,16
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		

5. Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov

Náklady	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na ostatné služby	10822,71	5202,67
Osobitné náklady		
Iné ostatné náklady	302,42	257,16
Poskytnuté príspevky organizačným zložkám		
Poskytnuté príspevky fyzickým osobám		
Ostatné pokuty a penále		

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

Účel použitia podielu zaplatenej dane	Použitá suma z bezprostredne predch. účtovného obdobia	Použitá suma bežného účtovného obdobia
stravovanie a ubyt. žiakov zo soc. znev. prostredia		1509,16
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia		0,00

7. Opis a suma významných položiek finančných nákladov

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch. účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:		

8. Náklady vynaložené v súvislosti s auditom účtovnej závierky

Jednotlivé druhy nákladov za:	Suma
overenie účtovnej závierky	200,00
uistovacie auditorské služby okrem overenia účtovnej závierky	
súvisiace auditorské služby	
daňové poradenstvo	
ostatné neauditorské služby	
Spolu	200,00

V. Opis údajov na podsúvahových účtoch

Účtovná jednotka neviduje žiadne údaje na podsúvahových účtoch.

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;

Účtovná jednotka neviduje uvedené iné aktíva.

2. Opis a hodnota iných pasív vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia

Účtovná jednotka neviduje uvedené iné pasíva.

3. Opis významných položiek ostatných finančných povinností, ktoré sa nesledujú v účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe

Účtovná jednotka nemá žiadne finančné povinnosti ktoré sa nesledujú v účtovníctve.

4. Prehľad nehnuteľných kultúrnych pamiatok, ktoré sú v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky

Účtovná jednotka nevlastní ani nespravuje nehnuteľné kultúrne pamiatky.

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 žiadne významné skutočnosti.