

## **Správa nezávislého audítora**

**z auditu účtovnej závierky k 31.12.2018**

**štátutárnemu orgánu a správnej rade neziskovej organizácie**

**Materská škola a detské jasle Slniečko n.o.**

**M A R E C 2019**

# Správa nezávislého audítora

## štatutárnemu orgánu a správnej rade neziskovej organizácie

### Materská škola a detské jasle Slniečko n.o.

#### Správa z auditu účtovnej zvierky

##### Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej zvierky neziskovej organizácie Materská škola a detské jasle Slniečko n.o. (ďalej aj „nezisková organizácia“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2018, 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 zvierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie neziskovej organizácie k 31. decembru 2018 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 zvierky. Od neziskovej organizácie sme nezávislí 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 náš audit účtovnej zvierky 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.

##### Iná skutočnosť

Nezisková organizácia nespĺňa kritériá pre povinný audit účtovnej zvierky v zmysle zákona o účtovníctve. Pre audit účtovnej zvierky sa rozhodla dobrovoľne.

##### Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú zvierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej zvierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej zvierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej zvierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti neziskovej organizácie nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle neziskovú organizáciu zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

### Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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 neziskovej organizácie.
- 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 neziskovej organizácie 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 nezisková organizácia 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 neziskových organizáciách. 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.

Výročnú správu neziskovej organizácie Materská škola a detské jasle Slniečko n.o. sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa neziskovej organizácie Materská škola a detské jasle Slniečko n.o. obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o neziskových organizáciách, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2018 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o neziskových organizáciách.

Okrem toho, uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

Senica, 14.marca 2019

RVC Senica s.r.o.  
M.Nešpora 925/8  
905 01 Senica  
Licencia SKAU č.302  
OR Okresného súdu Trnava  
odd. Sro, vložka č.14727/T



Ing. Terézia Urbanová  
Kľúčový štatutárny audítor  
Licencia SKAU č.658

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

neziskovej účtovnej jednotky  
v sústave podvojného účtovníctva



zostavená k 31.12.2018

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 Ā B Ć D Ę 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 1 9 8 6 1 0 9	Účtovná zvierka <input checked="" type="checkbox"/> riadna <input checked="" type="checkbox"/> zostavená <input type="checkbox"/> mimoriadna <input type="checkbox"/> schválená (vyznačí sa x)	Za obdobie	Mesiac	Rok
IČO 3 6 0 8 4 5 8 1		od	0 1	2 0 1 8
SID		do	1 2	2 0 1 8
SK NACE 8 8 . 9 1 . 0		Bezprostredne predchádzajúce obdobie	od	0 1 2 0 1 7
		do	1 2	2 0 1 7

Priložené súčasti účtovnej zvierky

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

M a t e r s k á š k o l a a d e t s k é j a s l e

S l n i e č k o n . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica      Číslo

L . S v o b o d u      1 2 2 6 / 1 8

PSC      Obec

9 0 9 0 1      S k a l i c a

Číslo telefónu      Číslo faxu

0 /      0 /

E-mailová adresa

s l n i e č k o n o @ g m a i l . c o m

Zostavená dňa: 1 8 . 0 2 . 2 0 1 9	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej zvierky:	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 aktív	č.r.	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
		Brutto	Korekcia	Netto	Netto
a	b	1	2	3	4
<b>A. NEOBEŽNÝ MAJETOK SPOLU r. 002 + r. 009 + r. 021</b>	<b>001</b>	4853,90	415,00	4438,90	
<b>1. Dlhodobý nehmotný majetok r. 003 až r. 008</b>	<b>002</b>				
Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti 012-(072+091AÚ)	003				
Softvér 013 - (073+091AÚ)	004				
Oceniteľné práva 014 - (074 + 091AÚ)	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- 095AÚ)	008				
<b>2. Dlhodobý hmotný majetok r. 010 až r. 020</b>	<b>009</b>	4853,90	415,00	4438,90	
Pozemky (031)	010		x		
Umelecké diela a zbierky (032)	011		x		
Stavby 021 - (081 + 092AÚ)	012				
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí 022 - (082 + 092AÚ)	013	4853,90	415,00	4438,90	
Dopravné prostriedky 023 - (083 + 092AÚ)	014				
Pestovateľské celky trvalých porastov 025 - (085 + 092AÚ)	015				
Základné stádo a ťažné zvieratá 026 - (086 + 092AÚ)	016				
Drobný dlhodobý hmotný majetok 028 - (088 + 092AÚ)	017				
Ostatný dlhodobý hmotný majetok 029 - (089 +092AÚ)	018				
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (042 - 094)	019				
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052 - 095AÚ)	020				
<b>3. Dlhodobý finančný majetok r. 022 až r. 028</b>	<b>021</b>				
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>B. OBEŽNÝ MAJETOK SPOLU r. 030+ r. 037+ r. 042 + r. 051</b>	<b>029</b>	50843,76		50843,76	52298,29
<b>1. Zásoby r. 031 až r. 036</b>	<b>030</b>				
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				
<b>2. Dlhodobé pohľadávky r. 038 až r. 041</b>	<b>037</b>				
Pohľadávky z obchodného styku (311 AÚ až 314 AÚ) - 391 AÚ	038				
Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391AÚ)	039				
Pohľadávky voči účastníkom združení (358AÚ - 391AÚ)	040				
Iné pohľadávky (335 AÚ + 373 AÚ + 375 AÚ + 378AÚ) - 391AÚ	041				
<b>3. Krátkodobé pohľadávky r. 043 až r. 050</b>	<b>042</b>	453,84		453,84	363,14
Pohľadávky z obchodného styku (311AÚ až 314 AÚ) - 391AÚ	043				88,00
Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ)	044	453,84		453,84	275,14
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 - 391AÚ)	048				
Spojovací účet pri združení (396 - 391AÚ)	049				
Iné pohľadávky (335AÚ + 373AÚ + 375AÚ + 378AÚ) - 391AÚ	050				
<b>4. Finančné účty r. 052 až r. 056</b>	<b>051</b>	50389,92		50389,92	51935,15
Pokladnica (211 + 213)	052	4,63	x	4,63	
Bankové účty (221 AÚ + 261)	053	50385,29	x	50385,29	51935,15
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (221 AÚ)	054		x		
Krátkodobý finančný majetok (251+ 253 + 255 + 256 + 257) - 291AÚ	055				
Obstaranie krátkodobého finančného majetku (259 - 291AÚ)	056				
<b>C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 058 a r. 059</b>	<b>057</b>				
<b>1. Náklady budúcich období (381)</b>	<b>058</b>				
<b>Príjmy budúcich období (385)</b>	<b>059</b>				
<b>MAJETOK SPOLU r. 001 + r. 029 + r. 057</b>	<b>060</b>	55697,66	415,00	55282,66	52298,29

Strana pasív	č.r.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	5	6
<b>A. VLASTNÉ ZDROJE KRYTIA MAJETKU SPOLU</b> r. 062+ r. 068 + r. 072 + r. 073	<b>061</b>	30398,31	31629,05
<b>1. Imanie a peňažné fondy</b> r. 063 až r. 067	<b>062</b>		
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		
<b>2. Fondy tvorené zo zisku</b> r. 069 až r. 071	<b>068</b>	30398,31	
Rezervný fond (421)	069		
Fondy tvorené zo zisku (423)	070	30398,31	
Ostatné fondy (427)	071		
<b>3. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (+; - 428)</b>	<b>072</b>	0,00	20214,23
<b>4. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 062 + r. 068 + r. 072 + r. 074 + r. 101)</b>	<b>073</b>	0,00	11414,82
<b>B. CUDZIE ZDROJE SPOLU</b> r. 075 + r. 079 + r. 087 + r. 097	<b>074</b>	24884,35	20669,24
<b>1. Rezervy</b> r. 076 až r. 078	<b>075</b>	1567,61	822,41
Rezervy zákonné (451AÚ)	076		
Ostatné rezervy (459AÚ)	077		
Krátkodobé rezervy (323 + 451AÚ + 459AÚ)	078	1567,61	822,41
<b>2. Dlhodobé záväzky</b> r. 080 až r. 086	<b>079</b>	2486,69	3094,30
Záväzky zo sociálneho fondu (472)	080	2486,69	3094,30
Vydané dlhopisy (473)	081		
Záväzky z nájmu (474 AÚ)	082		
Dlhodobé prijaté preddavky (475)	083		
Dlhodobé nefakturované dodávky (476)	084		
Dlhodobé zmenky na úhradu (478)	085		
Ostatné dlhodobé záväzky (373 AÚ + 479 AÚ)	086		
<b>3. Krátkodobé záväzky</b> r. 088 až r. 096	<b>087</b>	20830,05	16752,53
Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323	088	6157,40	3147,90
Záväzky voči zamestnancom (331+ 333)	089	8318,42	7672,85
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	090	5258,13	4916,11
Daňové záväzky (341 až 345)	091	1096,10	1015,67
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		
<b>4. Bankové výpomoci a pôžičky</b> r. 098 až r. 100	<b>097</b>		
Dlhodobé bankové úvery (461AÚ)	098		
Bežné bankové úvery (231+ 232 + 461AÚ)	099		
Prijaté krátkodobé finančné výpomoci (241+ 249)	100		
<b>C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU</b> r. 102 a r. 103	<b>101</b>		
<b>1. Výdavky budúcich období</b> (383)	<b>102</b>		
Výnosy budúcich období (384)	103		
<b>VLASTNÉ ZDROJE A CUDZIE ZDROJE SPOLU</b> r.061+ r.074 + r.101	<b>104</b>	55282,66	52298,29

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	22461,48	1009,48	23470,96	21564,20
502	Spotreba energie	02	1993,47	273,93	2267,40	2009,13
504	Predaný tovar	03				
511	Opravy a udržiavanie	04				
512	Cestovné	05				
513	Náklady na reprezentáciu	06				
518	Ostatné služby	07	72163,28	6984,83	79148,11	71735,39
521	Mzdové náklady	08	115236,79	7932,53	123169,32	108138,57
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	39470,02	2571,00	42041,02	38024,11
525	Ostatné sociálne poistenie	10				
527	Zákonné sociálne náklady	11	2345,75	232,25	2578,00	2478,99
528	Ostatné sociálne náklady	12				
531	Daň z motorových vozidiel	13				
532	Daň z nehnuteľností	14				
538	Ostatné dane a poplatky	15	289,08	192,72	481,80	546,00
541	Zmluvné pokuty a penále	16				
542	Ostatné pokuty a penále	17				
543	Odpísanie pohľadávky	18				
544	Úroky	19				
545	Kurzové straty	20	85,64		85,64	6,32
546	Dary	21				
547	Osobitné náklady	22				
548	Manká a škody	23				
549	Iné ostatné náklady	24	641,77		641,77	587,33
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	25	415,00		415,00	
552	Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	26				
553	Predané cenné papiere	27				
554	Predaný materiál	28				
555	Náklady na krátkodobý finančný majetok	29				
556	Tvorba fondov	30				
557	Náklady na precenenie cenných papierov	31				
558	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	32				
561	Poskytnuté príspevky organizačným zložkám	33				150,00
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				
<b>Účtová trieda 5 spolu</b>	<b>r. 01 až r. 37</b>	<b>38</b>	<b>255102,28</b>	<b>19196,74</b>	<b>274299,02</b>	<b>245240,04</b>

Číslo účtu	Výnosy	Číslo riadku	Činnosť			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Hlavná nezdaňovaná	Zdaňovaná	Spolu	
a	b	c	1	2	3	4
601	Tržby za vlastné výrobky	39				
602	Tržby z predaja služieb	40	131452,40	15400,00	146852,40	139388,06
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				
645	Kurzové zisky	54				
646	Prijaté dary	55				94,39
647	Osobitné výnosy	56				
648	Zákonné poplatky	57	530,73	-30,51	500,22	1775,09
649	Iné ostatné výnosy	58				48,69
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	1230,74		1230,74	
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	502,66		502,66	
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	69				
664	Prijaté členské príspevky	70				
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	71	1728,32		1728,32	1487,63
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	72				
691	Dotácie	73	123484,68		123484,68	113861,00
<b>Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73</b>		<b>74</b>	<b>258929,53</b>	<b>15369,49</b>	<b>274299,02</b>	<b>256654,86</b>
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38</b>		<b>75</b>	<b>3827,25</b>	<b>-3827,25</b>	<b>0,00</b>	<b>11414,82</b>
591	Daň z príjmov	76				
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	77				
<b>Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r. 76 + r. 77)) (+/-)</b>		<b>78</b>	<b>3827,25</b>	<b>-3827,25</b>	<b>0,00</b>	<b>11414,82</b>

## Čl. I. Všeobecné údaje

**Tabuľka k čl. I ods. 1 o zakladateľovi účtovnej jednotky**

Údaje o zakladateľovi alebo zriaďovateľovi účtovnej jednotky:	Meno a priezvisko fyzickej osoby alebo názov právnickej osoby, ktorá je zakladateľom alebo zriaďovateľom účtovnej jednotky Beáta Medlenová, Ľubica Kulčárová, Mgr. Zuzana Čimová, Mgr. Jana Balková
Dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky	30.03.2005

**Tabuľka k čl. I ods. 2 o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky**

Štatutárny orgán: (Riaditeľ neziskovej organizácie)	MVDr. Juraj Kulčár - riaditeľ
Revízor:	1. Mgr. Peter Balka
Správna rada:	1. Mgr. Zuzana Čimová
	2. Ľubica Kulčárová
	3. Mgr. Jana Balková
	4. Vladislava Volečková

**Tabuľka k čl. I ods. 3 o činnosti, na účel ktorej bola účtovná jednotka zriadená a opis druhu podnikateľskej činnosti**

Hlavná činnosť:	a/ vzdelávanie, výchova a rozvoj telesnej kultúry - poskytovanie komplexnej výchovno-vzdelávacej činnosti pre deti od 1-7 rokov - doplnkové vzdelávanie detí a mládeže vrátane organizovania telesnej výchovy a športu pre deti a mládež - organizovanie letných a zimných škôl v prírode - integrácia postihnutých detí v spolupráci s odborníkmi
Podnikateľská činnosť:	b/ tvorba, rozvoj, ochrana, obnova a prezentácia duchovných a kultúrnych hodnôt - Poskytovanie služieb v starostlivosti o dieťa - Sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti - Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností

**Tabuľka k čl. I ods. 4 o počte zamestnancov a dobrovoľníkov**

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	15	15
z toho počet vedúcich zamestnancov	3	3

## Čl. II Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

Nezisková organizácia zostavila účtovnú závierku za splnenia predpokladu, že bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti aj v budúcom roku 2019.

V priebehu účtovného obdobia 2018 neboli uskutočnené žiadne zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód.

**Tabuľka k čl. II ods. 3 o spôsobe oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov**

Majetok a záväzky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou	Obstarávacou cenou
b) pohľadávky	Menovitou hodnotou
c) záväzky	Menovitou hodnotou

**K čl. II ods. 4 o spôsobe zostavenia odpisového plánu**

Pri stanovení odpisového plánu hmotného majetku sa postupuje podľa zákona o dani z príjmu. Daňové odpisy sa rovnajú účtovným odpisom. Hmotný majetok odpisuje účtovná jednotka s ohľadom na opotrebovanie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania.

**Tabuľka k čl. II ods. 5 o zásadách pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku**

Opravné položky	Rezervy
nie	áno

## Čl. III Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

**Tabuľka k čl. III ods. 1 o stave a pohybe dlhodobého hmotného majetku**

	Samost. hnuteľné veci a súbory hnut. vecí	Obst. dlhodob. hmotného majetku	Spolu
<b>Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia</b>	0,00	0,00	0,00
prírastky	4 853,90	4 853,90	9 707,80
úbytky	0,00	4 853,90	4 853,90
presuny	0,00	0,00	0,00
<b>Stav na konci bežného účtovného obdobia</b>	4 853,90	0,00	4 853,90
<b>Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia</b>	0,00	0,00	0,00
prírastky	415,00	0,00	415,00
úbytky	0,00	0,00	0,00
<b>Stav na konci bežného účtovného obdobia</b>	415,00	0,00	415,00
<b>Zostatková hodnota</b>			
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00
<b>Stav na konci bežného účtovného obdobia</b>	4 438,90	0,00	4 438,90

**Tabuľka k čl. III ods. 6 o položkách krátkodobého finančného majetku**

**Tabuľka č. 1**

Krátkodobý finančný majetok	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pokladnica	4,63	0,00
Ceniny	0,00	0,00
Bežné bankové účty	50 385,29	51 935,15
<b>Spolu</b>	<b>50 389,92</b>	<b>51 935,15</b>

**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	453,84	363,14
Pohľadávky po lehote splatnosti	0,00	0,00
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>453,84</b>	<b>363,14</b>

**Tabuľka k čl. III ods. 12 o zmenách vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku**

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
<b>Fondy zo zisku</b>					
Fondy tvorené zo zisku	0,00	0,00	1 230,74	31 629,05	30 398,31
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	20 214,23	0,00	0,00	-20 214,23	0,00
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	11 414,82	0,00	0,00	-11 414,82	0,00
<b>Spolu</b>	<b>31 629,05</b>	<b>0,00</b>	<b>1 230,74</b>	<b>0,00</b>	<b>30 398,31</b>

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	11 414,82
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	
Tvorba fondu tvoreného zo zisku	11 414,82

**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
Nevyčerpané dovolenky	822,41	1 567,61	822,41	0,00	1 567,61
<b>Ostatné rezervy spolu</b>	<b>822,41</b>	<b>1 567,61</b>	<b>822,41</b>	<b>0,00</b>	<b>1 567,61</b>

Predpokladaný rok použitia rezervy – rok 2019.

**Tabuľka k čl. III ods. 14 písm. c) o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti**

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky do lehoty splatnosti	23 316,74	19 846,83
Záväzky po lehote splatnosti	0,00	0,00
<b>Záväzky spolu</b>	<b>23 316,74</b>	<b>19 846,83</b>

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	0,00	0,00
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	20 830,05	16 752,53
Krátkodobé záväzky spolu	20 830,05	16 752,53
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	2 486,69	3 094,30
Dlhodobé záväzky spolu	2 486,69	3 094,30
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	23 316,74	19 846,83

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

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	3 094,30	2 604,66
Tvorba na ťarchu nákladov	528,16	545,42
Čerpanie	1 135,77	55,78
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	2 486,69	3 094,30

## Čl. IV

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

Tabuľka k čl. IV ods. 1 o prehľade tržieb za vlastné výkony a tovar

Prehľad tržieb za vlastné výkony a tovar	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť
Tržby za školné, stravné a kurzy	131 452,40	15 400,00

Tabuľka k čl. IV ods. 2 o významných položkách prijatých darov, osobitných výnosov, zákonných poplatkov a iných ostatných výnosov

Opis významných položiek prijatých darov, osobitných výnosov, zákonných poplatkov a iných ostatných výnosov	Suma
Výnosy z použitia fondu	1 230,74
Prijaté príspevky od iných organizácií	502,66
Príspevky z podielu zaplatenej dane	1 728,32

Tabuľka k čl. IV ods. 3 o dotáciách a grantoch, ktoré účtovná jednotka prijala v priebehu bežného účtovného obdobia

Prehľad dotácií a grantov	Suma
Dotácie z mesta	120 393,00
Dotácie na 5 ročné deti	2 878,00
Finančná pomoc EU - PLANTEX	213,68

Tabuľka k čl. IV ods. 5 o významných položkách 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
Spotrebované nákupy	25 738,36
Služby	79 148,11
Mzdové náklady	167 788,34
Dane a poplatky	481,80
Kurzové straty	85,64
Ostatné náklady	641,77
Odpisy	415,00

V roku 2018 nezisková organizácia získala podiel zaplatenej dane vo výške 1 728,32€, ktorý celý použila v roku 2018.

**Tabuľka k čl. IV ods. 6 o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane**

Účel použitia podielu zaplatenej dane	Použitá suma z bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Použitá suma bežného účtovného obdobia
Semináre, kurzy, výlety	0,00	1 305,41
Pomôcky na vzdelávanie, hračky	0,00	422,91
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia		0,00

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

Jednotlivé druhy nákladov za	Suma
Overenie účtovnej závierky	282,00
Spolu	282,00

## Čl. V Ďalšie informácie

Po 31.12.2018 nenastali také skutočnosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie, alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018.