

Správa audítora za rok 2018



SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA pre výbor občianskeho združenia **Slovenské misijné hnutie Banská Bystrica**

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky občianskeho združenia Slovenské misijné hnutie Banská Bystrica (ďalej len „Združenie“), 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 závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Združenia k 31. decembru 2018 a výsledku jeho 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 Združenia 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 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.

Iná skutočnosť

Združenie nespĺňa kritériá pre povinný audit účtovnej závierky v zmysle zákona o účtovníctve. Pre audit účtovnej závierky sa rozhodlo dobrovoľne.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

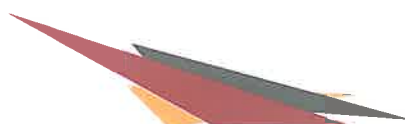
Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti 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 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 nesprávnej 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 nesprávnej 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 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 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 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.

Banská Bystrica, 26. februára 2019

AVA audit, spol. s r.o.
Lazovná 71
974 01 Banská Bystrica
Obchodný register OS Banská Bystrica,
oddiel Sro, vložka č.5800/S
Licencia SKAU č.249

Ing. Zlatica Vaníková
Zodpovedný audítor
Licencia SKAU č.71



ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

neziskovej účtovnej jednotky
v sústave podvojného účtovníctva



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 8

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vypĺňajú 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 1 0 9 6 2 9 7 IČO 0 0 6 8 1 1 9 9 SID SK NACE 9 4 . 9 9 . 2	Účtovná závierka <input checked="" type="checkbox"/> riadna <input checked="" type="checkbox"/> zostavená <input type="checkbox"/> mimoriadna <input type="checkbox"/> schválená (vyznačí sa x)	Mesiac Rok Za obdobie od 0 1 2 0 1 8 do 1 2 2 0 1 8 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 7 do 1 2 2 0 1 7
---	--	--

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
S L O V E N S K É M I S I J N É H N U T I E

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica Číslo
S K U T E C K É H O 1 1 7 / 4

PSČ Obec
9 7 4 0 1 B A N S K Á B Y S T R I C A

Číslo telefónu Číslo faxu
0 4 8 / 4 1 2 5 4 6 2 0 /

E-mailová adresa
s m h @ s t o n l i n e . s k

Zostavená dňa: 2 0 . 0 2 . 2 0 1 9	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 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	277038,00	132642,00	144396,00	145971,00
1. Dlhodobý nehmotný majetok r. 003 až r. 008	002				
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				
2. Dlhodobý hmotný majetok r. 010 až r. 020	009	277038,00	132642,00	144396,00	145971,00
Pozemky (031)	010	105718,00	x	105718,00	105718,00
Umelecké diela a zbierky (032)	011		x		
Stavby 021 - (081 + 092AÚ)	012	134700,00	101182,00	33518,00	40253,00
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí 022 - (082 + 092AÚ)	013				
Dopravné prostriedky 023 - (083 + 092AÚ)	014	31460,00	31460,00	0,00	
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	5160,00		5160,00	
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052 - 095AÚ)	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	25443,00		25443,00	26353,00
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 - 391AÚ)	039				
	Pohľadávky voči účastníkom združení (358AÚ - 391AÚ)	040				
	Iné pohľadávky (335 AÚ + 373 AÚ + 375 AÚ + 378AÚ) - 391AÚ	041				
3.	Krátkodobé pohľadávky r. 043 až r. 050	042	2353,00		2353,00	
	Pohľadávky z obchodného styku (311AÚ až 314 AÚ) - 391AÚ	043				
	Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ)	044	2353,00		2353,00	
	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				
4.	Finančné účty r. 052 až r. 056	051	23090,00		23090,00	26353,00
	Pokladnica (211 + 213)	052	644,00	x	644,00	237,00
	Bankové účty (221 AÚ + 261)	053	22446,00	x	22446,00	26116,00
	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				
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 058 a r. 059		057	498,00		498,00	498,00
1.	Náklady budúcich období (381)	058	498,00		498,00	498,00
	Príjmy budúcich období (385)	059				
MAJETOK SPOLU r. 001 + r. 029 + r. 057		060	302979,00	132642,00	170337,00	172822,00

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	143740,00	143666,00
1.	Imanie a peňažné fondy r. 063 až r. 067	062	174627,00	174627,00
	Základné imanie (411)	063	174627,00	174627,00
	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	-30961,00	-24825,00
4.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 062 + r. 068 + r. 072 + r. 074 + r. 101)	073	74,00	-6136,00
B. CUDZIE ZDROJE SPOLU r. 075 + r. 079 + r. 087 + r. 097		074	11089,00	10565,00
1.	Rezervy r. 076 až r. 078	075	598,00	598,00
	Rezervy zákonné (451AÚ)	076		
	Ostatné rezervy (459AÚ)	077		
	Krátkodobé rezervy (323 + 451AÚ + 459AÚ)	078	598,00	598,00
2.	Dlhodobé záväzky r. 080 až r. 086	079	532,00	427,00
	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	080	532,00	427,00
	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	9959,00	9540,00
	Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323	088	1816,00	2472,00
	Záväzky voči zamestnancom (331+ 333)	089	4871,00	4236,00
	Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	090	2772,00	2464,00
	Daňové záväzky (341 až 345)	091	500,00	368,00
	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		
	Dlhodobé bankové úvery (461AÚ)	098		
	Bežné bankové úvery (231+ 232 + 461AÚ)	099		
	Prijaté krátkodobé finančné výpomoci (241+ 249)	100		
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 102 a r. 103		101	15508,00	18591,00
1.	Výdavky budúcich období (383)	102		
	Výnosy budúcich období (384)	103	15508,00	18591,00
VLASTNÉ ZDROJE A CUDZIE ZDROJE SPOLU r.061+ r.074 + r.101		104	170337,00	172822,00

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	8632,00		8632,00	16881,00
502	Spotreba energie	02	29254,00		29254,00	29533,00
504	Predaný tovar	03				
511	Opravy a udržiavanie	04	7996,00		7996,00	4988,00
512	Cestovné	05				
513	Náklady na reprezentáciu	06	670,00		670,00	478,00
518	Ostatné služby	07	15465,00		15465,00	9067,00
521	Mzdové náklady	08	73382,00		73382,00	69866,00
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	23898,00		23898,00	23598,00
525	Ostatné sociálne poistenie	10				
527	Zákonné sociálne náklady	11	105,00		105,00	62,00
528	Ostatné sociálne náklady	12	2269,00		2269,00	2119,00
531	Daň z motorových vozidiel	13				
532	Daň z nehnuteľností	14	2283,00		2283,00	2283,00
538	Ostatné dane a poplatky	15				
541	Zmluvné pokuty a penále	16				
542	Ostatné pokuty a penále	17				
543	Odpísanie pohľadávky	18				
544	Úroky	19				
545	Kurzové straty	20				
546	Dary	21				
547	Osobitné náklady	22				
548	Manká a škody	23				
549	Iné ostatné náklady	24	2064,00		2064,00	1743,00
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	25	6735,00		6735,00	6735,00
552	Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	26				
553	Predané cenné papiere	27				
554	Predaný materiál	28				
555	Náklady na krátkodobý finančný majetok	29				
556	Tvorba fondov	30				
557	Náklady na precenenie cenných papierov	31				
558	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	32				
561	Poskytnuté príspevky organizačným zložkám	33				
562	Poskytnuté príspevky iným účtovným jednotkám	34				
563	Poskytnuté príspevky fyzickým osobám	35	3146,00		3146,00	2082,00
565	Poskytnuté príspevky z podielu zaplatenej dane	36				
567	Poskytnuté príspevky z verejnej zbierky	37				
Účtovná trieda 5 spolu		r. 01 až r. 37	38	175899,00	175899,00	169435,00

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				
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				
647	Osobitné výnosy	56				
648	Zákonné poplatky	57				
649	Iné ostatné výnosy	58				
651	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	59				
652	Výnosy z dlhodobého finančného majetku	60				
653	Tržby z predaja cenných papierov a podielov	61				
654	Tržby z predaja materiálu	62				
655	Výnosy z krátkodobého finančného majetku	63				
656	Výnosy z použitia fondu	64				
657	Výnosy z precenenia cenných papierov	65				
658	Výnosy z nájmu majetku	66				
661	Prijaté príspevky od organizačných zložiek	67				
662	Prijaté príspevky od iných organizácií	68	23438,00		23438,00	13014,00
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	69	23529,00		23529,00	17823,00
664	Prijaté členské príspevky	70	2675,00		2675,00	1678,00
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	71	2298,00		2298,00	2365,00
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	72				
691	Dotácie	73	124033,00		124033,00	128419,00
Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73		74	175973,00		175973,00	163299,00
Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38		75	74,00		74,00	-6136,00
591	Daň z príjmov	76				
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	77				
Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r. 76 + r. 77) (+/-)		78	74,00		74,00	-6136,00

K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 31.12.2018

**Článok I .
Všeobecné údaje**

1. **Názov právnickej osoby, sídlo:**
Slovenské misijné hnutie,
Skuteckého 117/4
974 01 Banská Bystrica
IČO: 00681199 DIČ: 2021096297
Dátum založenia: 18.6.1990
2. **Štatutárne orgány OZ k 31.12.2018**
Výbor SMH:
Predseda: **Mgr. Oliver Mečiar**
Podpredseda: Eva Boháčiková
Tajomníčka: Vlasta Kubišová
Členovia: RNDr. Florián Haviar
 Ing. Rudolf Toma
 Anna Patajová
 Oľga Hlinková
3. **Opis činnosti:**
a/ charitatívna činnosť
b/ výchovno-vzdelávacia činnosť
c/ sociálne služby
d/ kultúrno-výchovná činnosť
4. **Priemerný počet zamestnancov – tabuľka č. 1**
5. **Účtovná jednotka má v zriaďovateľskej pôsobnosti:**
Dom sv. Vincenta, Kollárová 14, Banská Bystrica – sociálne služby
SCVČ SMH, Skuteckého 4, Banská Bystrica – školské zariadenie
Komunitné centrum eMko, Skuteckého 4, Banská Bystrica – sociálne služby

Článok II.**Informácia o účtovných zásadách a účtovných metódach**

1. **Účtovná závierka:** Ide o riadnu účtovnú závierku. Je predpoklad, že UJ bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.
2. **Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód:**
Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve.
3. **Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov:**
a/ účty časového rozlíšenia predstavujú časové rozlíšenie nákladov a výnosov, na ktoré sa účtuje so zámerom upraviť hospodársky výsledok tak, aby náklady a výnosy boli zaúčtované do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.

4. Spôsob odpisovania dlhodobého majetku

UJ zostavila na začiatku hospodárskeho roka **odpisový plán pre dlhodobý majetok**. Do úvahy bolo brané: očakávané použitie DHM a intenzita jeho používania, očakávané fyzické opotrebenie.

V UJ sa rovnajú daňové odpisy účtovným.

Dlhodobý hmotný majetok	
Budovy a stavby	20 rokov
Dopravné prostriedky	5 rokov
Doba odpisovania sa v prípade technického zhodnotenia majetku nepredlžuje.	

Článok III.

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

1. Dlhodobý majetok

a/ Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku – tabuľka č. 2

b/ Prehľad oprávok k dlhodobému hmotnému majetku – tabuľka č. 2

3. Spôsob a výška poistenia dlhodobého hmotného majetku

STAVBY:

Dom SMH, Skuteckého 4, Banská Bystrica,

Poistka Kooperatíva a.s. Bratislava

VS 4003031302 80,43 €

Dom sv. Vincenta, Kollárová 14, Banská Bystrica

Poistka Alianz a.s. Bratislava

VS 7400008712 207,00 €

6. Prehľad o významných položkách krátkodobého finančného majetku - tabuľka č. 3

10. Prehľad pohľadávok do lehoty a po lehote splatnosti – tabuľka č.4

11. Prehľad významných položiek časového rozlíšenia nákladov budúcich období – tabuľka č. 5

12. a/ základné imanie – tabuľka č. 6

a/ opis základného imania

budova súpisné č. 117, LV 4174, LM 6411, nadobudnuté 28.11.1991 – 214/92
pozemok zastavaná plocha 745 m² parcela 124 EL 647, LM 641

13. Vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v minulých účtovných obdobiach - tabuľka č. 7

14. a/ tvorba a použitie rezerv – tabuľka č. 8
 b/ krátkodobé a dlhodobé záväzky po lehote splatnosti nemáme.
 e/ prehľad záväzkov zo SF – tabuľka č. 9

15. Prehľad o významných položkách výnosov budúcich období – tabuľka č.10

Článok IV.

Informácie, ktoré dopĺňajú údaje vo výkaze ziskov a strát

1. Prehľad tržieb

UJ neeviduje.

2. Prijaté dary a príspevky v €

	2017	2018
2 % daň z príjmu FO a PO	2.365,00	2.298,00
Zápisné SCVČ	1.678,00	2.675,00
Ubytovanie Útulok	14.253,00	19.568,00
Refundácia z klubu SMH	10.020,00	17.968,00
Príspevky od FO	1.803,00	3.961,00
Zo zahraničia	12.457,00	4.105,00
Ostatné príjmy	4.585,00	3.083,00

3. Dotácie a granty v €

VÚC – Útulok	69.329,00	77.857,00
VÚC – SCVČ	26.860,00	21.442,00
Mesto BB – SCVČ.	12.598,00	13.380,00
Ministerstvo kultúry KP - SCVČ	858,00	1.852,00
Obecné úrady - SCVČ	976,00	1.365,00
KŠU VP - SCVČ	5.517,00	6.419,00
SPOLU:	163.299,00	175.973,00

5. Náklady v €

MZDY	69.866,00	73.382,00
ODVODY	23.598,00	23.898,00
ENERGIE	29.533,00	29.254,00
MATERIÁL	16.881,00	8.632,00
OPRAVA A ÚDRŽBA	4.988,00	7.996,00
SLUŽBY	9.067,00	15.465,00
ODPISY	6.735,00	6.735,00
DAŇ Z NEHNUTELNOSTI	2.283,00	2.283,00
OSTATNÉ	6484,00	8.254,00
SPOLU:	169.435,00	175 899,00

8. Účtovná závierka audítorom overená – tabuľka č. 11

Článok V.

Opis údajov na podsúvahových účtoch

Budova Dom sv. Vincenta – zmluva o výpožičke s Mestom, Banská Bystrica

Článok VI.

Ďalšie informácie

Naša UJ neeviduje budúce peňažné a nepeňažné záväzky a ani budúce právo alebo povinnosť, ktoré sa nesledujú v účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

tabuľka č. 1 k čl. I ods. 4 o počte zamestnancov a dobrovoľníkov

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	7,7	7,3
z toho počet vedúcich zamestnancov	3	3
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou		
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	4	6

Tabuľka č. 2 čl. III ods. 1 o stave a pohybe dlhodobého hmotného majetku

	Pozemky	Umelecké diela a zbierky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Dopravné prostriedky	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Drobný a ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia	105.718,48		134.699,68		31.460,00						271.878,16
prírastky											
úbytky									5.160,00		5.160,00
Presuny											
Stav na konci bežného účtovného obdobia	105.718,48		134.699,68		31.460,00						277.038,16
Opravy – stav na začiatku bežného účtovného obdobia			6694.446,73		31.460,00				5.160,00		125.906,73
prírastky			6.734,98		0						6.734,98
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia			101.181,71		31.460,00						132.641,71
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia											
prírastky											
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia											
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	105.718,48		40.252,95		0						145.971,43
Stav na konci bežného účtovného obdobia	105.718,48		33.517,97		0				5160,00		144.396,45

Tabuľka č. 3 k čl. III ods. 6 o položkách krátkodobého finančního majetku

Krátkodobý finančný majetok	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pokladnica	644,45	237,14
Ceniny		
Bežné bankové účty	22 445,53	26 115,75
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok		
Peniaze na ceste		
Spolu	23 089,98	26 352,89

Tabuľka č. 4 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	2 352,91	0
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
Pohľadávky spolu	2 352,91	0

Tabuľka č. 5 k článku III. ods. 11 o časovom rozlíšení nákladov budúcich období

Alianz – Slovenská poisťovňa, a.s.			
Bratislava	VS 511052701	01.01.2019 – 31.01.2019	23,92 €
WebHouse s.r.o			
Trnava	VS 18 01934	01.01.2019 – 17.01.2019	0,69 €
WebHouse s.r.o			
Trnava	VS 1807566	01.01.2019 – 17.02.2019	6,80 €
Wustenrot, a.s.			
Bratislava	VS 6061516164	01.01.2019 – 11.03.2019	31,95 €
Alianz-Slovenská poisťovňa, a.s.			
Bratislava	VS 7400008712	01.01.2019 – 23.06.2019	98,68 €
Kooperativa poisťovňa, a.s.			
Bratislava	VS 4003031302	01.01.2019 – 12.09.2019	55,97 €
Alianz – Slovenská poisťovňa			
Bratislava	VS 700735337	01.01.2019– 26.06.2019	280,39 €
CELKOM:			498,40 €

Tabuľka č. 6 k čl. III ods. 12 o zmenách vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Imanie a fondy					
Základné imanie	174 626,77				174 626,77
z toho:					
nadačné imanie v nadácii					
vklady zakladateľov					
prioritný majetok					
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu					
Fond reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely z prečenenia majetku a záväzkov					
Fondy zo zisku					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Nevyšpliataný výsledok hospodárenia minulých rokov	-24.823,39	-6,135,89	0		-30.959,28
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-6,135,89	73,51	6.135,89		73,51
Spolu	143.667,49	-6.062,38	6.135,89		143.741,00

Tabuľka č.7 k čl. III ods. 13 o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty

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	- 6.135,89
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	- 6.135,89
Iné	

Tabuľka č. 8 k čl. III ods. 14 písm. a) o tvorbe a použití rezerv

Druh rezervy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie alebo zníženie rezerv	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Jednotlivé druhy krátkodobých zákonných rezerv					
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
Zákonné rezervy spolu					
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv	597,60	597,60	597,60		597,60
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv					
Ostatné rezervy spolu	597,60	597,60	597,60		597,60
Rezervy spolu	597,60	597,60	597,60		597,60

Tabuľka č. 9 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	426,54	364,10
Tvorba na ťarchu nákladov	105,48	62,44
Tvorba zo zisku		
Čerpanie		
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	532,02	426,54

Tabuľka č.10 k čl. III ods. 15 o významných položkách výnosov budúcich období

Položky výnosov budúcich období z dôvodu	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku				
dlhodobého majetku obstaraného z dotácie				
dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru	18.590,60		3 082,54	15.508,06
dotácie zo štátneho rozpočtu alebo z prostriedkov Európskej únie				
dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku				
Grantu				
podielu zaplatenej dane				
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane				

Tabuľka č. 11 k čl. IV ods. 8 o nákladoch vynaložených v súvislosti s auditom účtovnej závierky

Jednotlivé druhy nákladov za	Suma
overenie účtovnej závierky	597,60
uistovacie auditorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	
súvisiace auditorské služby	
daňové poradenstvo	
ostatné neauditorské služby	
Spolu	597,60