

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Pre správnu radu neziskovej organizácie Centrum včasnej intervencie Banská Bystrica, n. o.

Názor

Uskutočnila som audit účtovnej závierky neziskovej organizácie **Centrum včasnej intervencie Banská Bystrica, n. o., IČO: 50139843**, ktorá obsahuje súvahu, 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 neziskovej organizácie **Centrum včasnej intervencie Banská Bystrica, n. o.** k 31. decembru 2019 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č.431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov

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 neziskovej 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 týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre 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 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 neziskovej organizácie nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je 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

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 dôvodne očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujem odborný úsudok a zachovávam profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujem a posudzujem riziká významnej 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 združenia.
- Hodnotím vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robím závery 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 dospejem k záveru, že významná neistota existuje, som povinná upozorniť v 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 správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že nezisková 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 zváženie, 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, zvážim, či výročná správa obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadrím názor, či:

- informácie vo výročnej správe zostavenej za rok 2019 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.

Zvolen, 14. apríla 2020

Ing. Monika Király
9. mája 44/7
960 01 Zvolen



Ing. Monika Király
Štatutárny audítor
Licencia UDVA 735

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

neziskovej účtovnej jednotky
v sústave podvojného účtovníctva

zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 9

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 1 2 0 1 8 7 4 1 0 | Účtovná závierka X riadna X zostavená mimoriadna X schválená (vyznačí sa x) | Mesiac Rok Za obdobie od 0 1 2 0 1 9 do 1 2 2 0 1 9 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 8 do 1 2 2 0 1 8 |
| IČO 5 0 1 3 9 8 4 3 | | |
| SID SK NACE 9 4 9 9 2 | | |

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

C e n t r u m v č a s n e j i n t e r v e n c i e B a n s k á B y
s t r i c a , n . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica
P . O . H v i e z d o s l a v a Číslo
1 2 1 / 1 1

PSČ Obec
9 6 2 3 7 K o v á č o v á

Číslo telefónu Číslo faxu
0 / 0 0 0 0 0 0 0 /

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

1 8 . 0 2 . 2 0 2 0

Podpisový záznam osoby
zodpovednej za vedenie
účtovníctva:

Podpisový záznam osoby
zodpovednej za zostavenie
účtovnej závierky:

Podpisový záznam člena
štatutárneho orgánu alebo
člena štatutárneho orgánu
účtovnej jednotky:

Schválená dňa:

1 8 . 0 2 . 2 0 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 | 22 770,66 | 14 300,00 | 8 470,66 | 14 163,66 |
| 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 | | | | |
| Oceniťelné 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 | 22 770,66 | 14 300,00 | 8 470,66 | 14 163,66 |
| Pozemky | (031) | 010 | | x | | |
| Umelecké diela a zbierky | (032) | 011 | | x | | |
| Stavby | 021-(081+092 AÚ) | 012 | | | | |
| Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | 022-(082+092 AÚ) | 013 | 22 770,66 | 14 300,00 | 8 470,66 | 14 163,66 |
| 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 | Netto |
| a | b | | 1 | 2 | 3 | 4 |
| B. OBEŽNÝ MAJETOK SPOLU | r.030+r.037+r.042+r.051 | 029 | 4 638,87 | | 4 638,87 | 8 602,83 |
| 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 preddávky na zásoby | (314 AÚ-391 AÚ) | 036 | | | | |
| 2. Dlhodobé pohľadávky | r.038 až r.041 | 037 | 77,00 | | 77,00 | 860,40 |
| Pohľadávky z obchodného styku | (311 AÚ až 314 AÚ)-391 AÚ | 038 | 77,00 | | 77,00 | |
| 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 | | | | 860,40 |
| 3. Krátkodobé pohľadávky | r.043 až r.050 | 042 | | | | |
| 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 | | | | |
| 4. Finančné účty | r.052 až r.056 | 051 | 4 561,87 | | 4 561,87 | 7 742,43 |
| Pokladnica | (211+213) | 052 | 132,50 | x | 132,50 | 59,27 |
| Bankové účty | (221 AÚ+261) | 053 | 4 429,37 | x | 4 429,37 | 7 683,16 |
| 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. Náklady budúcich období | (381) | 058 | | | | |
| Príjmy budúcich období | (385) | 059 | | | | |
| MAJETOK SPOLU | r.001+r.029+r.057 | 060 | 27 409,53 | 14 300,00 | 13 109,53 | 22 766,49 |

| 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 | 2 977,13 | -1 254,23 |
| 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 | -1 254,23 | -1 486,83 |
| 4. | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie | r.060-(r.062+r.068+r.072+r.074+r.101) | 073 | 4 231,36 | 232,60 |
| B. CUDZIE ZDROJE SPOLU | | r.075+r.079+r.087+r.097 | 074 | 1 661,74 | 1 258,99 |
| 1. | Rezervy | r.076 až r.078 | 075 | 1 646,54 | 646,74 |
| | Rezervy zákonné | (451 AÚ) | 076 | | |
| | Ostatné rezervy | (459 AÚ) | 077 | | |
| | Krátkodobé rezervy | (323+451 AÚ+459 AÚ) | 078 | 1 646,54 | 646,74 |
| 2. | Dlhodobé záväzky | r.080 až r.086 | 079 | 15,20 | 12,25 |
| | Záväzky zo sociálneho fondu | (472) | 080 | 15,20 | 12,25 |
| | 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 | | 600,00 |
| | Záväzky z obchodného styku | (321 až 326) okrem 323 | 088 | | |
| | Záväzky voči zamestnancom | (331+333) | 089 | | |
| | Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami | (336) | 090 | | |
| | Daňové záväzky | (341 až 345) | 091 | | |
| | Záväzky z dôvodu finan. vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy | (346+348) | 092 | | 600,00 |
| | 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 | (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.103 | 101 | 8 470,66 | 22 761,73 |
| 1. | Výdavky budúcich období | (383) | 102 | | |
| | Výnosy budúcich období | (384) | 103 | 8 470,66 | 22 761,73 |
| VLASTNÉ ZDROJE A CUDZIE ZDROJE SPOLU | | r.061+r.074+r.101 | 104 | 13 109,53 | 22 766,49 |

| 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 | 7 730,46 | | 7 730,46 | 17 002,49 |
| 502 | Spotreba energie | 02 | | | | |
| 504 | Predaný tovar | 03 | | | | |
| 511 | Opravy a udržiavanie | 04 | 451,43 | | 451,43 | 559,17 |
| 512 | Cestovné | 05 | 70,58 | | 70,58 | 673,23 |
| 513 | Náklady na reprezentáciu | 06 | 160,40 | | 160,40 | 93,21 |
| 518 | Ostatné služby | 07 | 20 386,44 | | 20 386,44 | 19 526,26 |
| 521 | Mzdové náklady | 08 | 53 857,58 | | 53 857,58 | 50 861,25 |
| 524 | Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie | 09 | 18 858,14 | | 18 858,14 | 17 560,83 |
| 525 | Ostatné sociálne poistenie | 10 | | | | |
| 527 | Zákonné sociálne náklady | 11 | 1 975,15 | | 1 975,15 | 1 597,93 |
| 528 | Ostatné sociálne náklady | 12 | | | | |
| 531 | Daň z motorových vozidiel | 13 | | | | |
| 532 | Daň z nehnuteľností | 14 | | | | |
| 538 | Ostatné dane a poplatky | 15 | 6,00 | | 6,00 | |
| 541 | Zmluvné pokuty a penále | 16 | | | | |
| 542 | Ostatné pokuty a penále | 17 | | | | |
| 543 | Odpísanie pohľadávky | 18 | | | | |
| 544 | Úroky | 19 | | | | 0,05 |
| 545 | Kurzové straty | 20 | | | | |
| 546 | Dary | 21 | | | | |
| 547 | Osobitné náklady | 22 | | | | |
| 548 | Manká a škody | 23 | | | | |
| 549 | Iné ostatné náklady | 24 | 1 581,64 | | 1 581,64 | 1 472,50 |
| 551 | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku | 25 | 5 693,00 | | 5 693,00 | 3 502,00 |
| 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 | | | | |
| 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 | 110 770,82 | | 110 770,82 | 112 848,92 |

| 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 | 13 098,07 | | 13 098,07 | 278,02 |
| 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 | 316,70 | | 316,70 | |
| 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 | 5 046,00 | | 5 046,00 | 35 169,91 |
| 663 | Prijaté príspevky od fyzických osôb | 69 | 933,90 | | 933,90 | 400,00 |
| 664 | Prijaté členské príspevky | 70 | | | | |
| 665 | Príspevky z podielu zaplatenej dane | 71 | 1 577,91 | | 1 577,91 | 1 194,59 |
| 667 | Prijaté príspevky z verejných zbierok | 72 | | | | |
| 691 | Dotácie | 73 | 94 029,60 | | 94 029,60 | 76 039,00 |
| Účtová trieda 6 spolu | | r.39 až r.73 | 74 | 115 002,18 | 115 002,18 | 113 081,52 |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením | | r.74 - r.38 | 75 | 4 231,36 | 4 231,36 | 232,60 |
| 591 | Daň z príjmov | 76 | | | | |
| 595 | Dodatočné odvody dane z príjmov | 77 | | | | |
| Výsledok hospodárenia po zdanení | | (r.75 - (r.76 + r.77))(+/ -) | 78 | 4 231,36 | 4 231,36 | 232,60 |

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO 5 0 1 3 9 8 4 3

/SID

Čl. I.

Všeobecné údaje

(1) Meno a priezvisko fyzickej osoby alebo názov právnickej osoby, ktorá je zakladateľom alebo zriaďovateľom účtovnej jednotky, jej trvalý pobyt alebo sídlo, dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky.

| | |
|-------------------------|---|
| Názov účtovnej jednotky | Centrum včasnej intervencie Banská Bystrica, n.o. |
| Sídlo účtovnej jednotky | P.O.Hviezdoslava 121/11, 962 37 Kováčová |
| Dátum založenia | 20.01.2016 |
| Dátum vzniku | 20.01.2016 |
| Názov zriaďovateľa | Mgr. Eva Mrenicová |
| Sídlo zriaďovateľa | P.O.Hviezdoslava 121/11, 962 37 Kováčová |
| IČO | 50139843 |
| DIČ | 2120187410 |

(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.

| | |
|--|-------------------------------|
| Štatutárny orgán /meno a priezvisko/ | Mgr. Eva Mrenicová - riaditeľ |
| Organizačné členenie účtovnej jednotky | |
| Iný orgán /meno a priezvisko/ | |

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

| | |
|---|-----------------------------------|
| Hlavná činnosť účtovnej jednotky | - činnosti záujmových organizácií |
| Podnikateľská činnosť účtovnej jednotky | |
| Iné všeobecné údaje napr. obec uvedie počet obyvateľov; ZŠ uvedie počet žiakov, DD uvedie počet klientov atď. | |

(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 | 7 | 6 |
| - z toho počet vedúcich zamestnancov | 1 | 1 |
| Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou | | |
| Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia | | |

(5) Informácia o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky.

| Právna forma | Názov právnickej osoby | Sídlo právnickej osoby | Zmena /zmena formy právnickej osoby/ | Dôvod zmeny |
|--------------|------------------------|------------------------|--------------------------------------|-------------|
| | | | | |
| | | | | |

(6) Údaje podľa čl. I, III a IV sa uvádzajú v textovej podobe a tabuľkovej podobe.

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

(1) Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti

áno nie

(2) Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu

áno nie

Ak áno:

| Druh zmeny | Dôvod zmeny | Zmena vplývala na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia | Peňažné vyjadrenie v EUR |
|------------|-------------|---|--------------------------|
| | | | |

(3) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Účtovná jednotka oceňovala majetok a záväzky

- ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu
 ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka
 k inému dňu v priebehu účtovného obdobia

3a) Ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu oceňovala účtovná jednotka majetok a záväzky:

- obstarávacou cenou:

- dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou
 dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou
 dlhodobý finančný majetok
 zásoby obstarané kúpou
 pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí
 záväzky pri ich prevzatí
 krátkodobý finančný majetok obstaraný kúpou
 Obstarávacia cena obsahuje náklady súvisiace s obstaraním:
 provízia
 dopravné
 poisťné
 iné

- menovitou hodnotou:

- peňažné prostriedky a ceny
 záväzky pri ich vzniku
 pohľadávky pri ich vzniku

- vlastnými nákladmi:

- dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou
 dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou
 zásoby vytvorené vlastnou činnosťou
 príchovky a prírastky zvierat
 Vlastné náklady obsahujú:
 priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť
 časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť
 Slovný opis nepriamych nákladov:

- reprodukčnou obstarávacou cenou:

- dlhodobý nehmotný majetok nadobudnutý bezodplatne
 dlhodobý hmotný majetok nadobudnutý bezodplatne
 zásoby nadobudnuté bezodplatne
 nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou, ak sú vlastné náklady vyššie ako reprodukčná obstarávacia cena
 príchovky a prírastky zvierat, ak nie je možné zistiť vlastné náklady
 majetok preradený z osobného vlastníctva do podnikania
 nehmotný a hmotný majetok novozistený pri inventarizácii

3b) Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka – reálnou hodnotou:

- trhovou cenou
 kvalifikovaným odhadom
 posudkom znalca

Slovný opis použitého ocenenia majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

.....

3c) K inému dňu v priebehu účtovného obdobia:

- trhovou cenou
 kvalifikovaným odhadom
 posudkom znalca

Slovný opis použitého ocenenia majetku k inému dňu v priebehu účtovného obdobia:

.....

(4) Účtovná jednotka stanovila interným predpisom pravidlá pre účtovanie dlhodobého majetku:

Nehmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 2400 EUR, alebo nižšie sa účtuje na ľarchu účtu 518- Ostatné služby.
 Nehmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaradila účtovná jednotka do dlhodobého nehmotného majetku.

Hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 1700 EUR, alebo nižšie sa účtuje na ľarchu účtu 5001 – spotreba materiálu.
 Hmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaradila účtovná jednotka do dlhodobého hmotného majetku.

- účtovná jednotka zostavila pre bežné účtovné obdobie odpisový plán pre dlhodobý majetok, ktorý obsahuje dobu odpisovania, sadzby odpisov, odpisové metódy
 účtovná jednotka stanovila interným predpisom, že účtovné odpisy dlhodobého majetku sa rovnajú daňovým odpisom

(5) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Čl. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

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

Tabuľka č. 1

| | Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti | Softvér | Oceniteľné práva | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok | Spolu |
|--|---|---------|------------------|-----------------------------------|--|---|-------|
| Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia | | | | | | | |
| prírastky | | | | | | | |
| úbytky | | | | | | | |
| presuny | | | | | | | |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia | | | | | | | |
| Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia | | | | | | | |
| prírastky | | | | | | | |
| úbytky | | | | | | | |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia | | | | | | | |
| Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia | | | | | | | |
| prírastky | | | | | | | |
| úbytky | | | | | | | |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | |
| Stav na začiatku bežného účtovného obdobia | | | | | | | |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia | | | | | | | |

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

Tabuľka č. 2

IČO 5 0 1 3 9 8 4 3

/SID

| Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia | Pozemky | Umelecké diela a zbierky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Dopravné prostriedky | Pestovateľs ké celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Drobný a ostatný dlhodobý hmotný majetok | Obstaranie dlhodobého hmotného majetku | Poskytnuté predávky na dlhodobý hmotný majetok | Spolu |
|--|---------|--------------------------------|--------|---|-------------------------|---|--|--|---|--|-------|
| prírastky | | | | | 22771 | | | | | | 22771 |
| úbytky | | | | | | | | | | | |
| presuny | | | | | | | | | | | |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia | | | | | 22771 | | | | | | 22771 |
| Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia | | | | | 8607 | | | | | | 8607 |
| prírastky | | | | | 5693 | | | | | | 5693 |
| úbytky | | | | | | | | | | | |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia | | | | | 14300 | | | | | | 14300 |
| Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia | | | | | | | | | | | |
| prírastky | | | | | | | | | | | |
| úbytky | | | | | | | | | | | |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia | | | | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku bežného účtovného obdobia | | | | | 14164 | | | | | | 14164 |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia | | | | | 8471 | | | | | | 8471 |

(2) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má obmedzené právo s ním nakladať

| Text | Hodnota majetku na ktorý je zriadené záložné právo | Hodnota majetku pri ktorom má obmedzené právo s ním nakladať |
|------|---|---|
| | | |
| | | |
| | | |

(3) Poistenie dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku

| Opis majetku | Poistná suma | Platnosť zmluvy od -do |
|--------------|--------------|------------------------|
| | | |
| | | |

(4) Údaje o štruktúre dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie a jeho umiestnenie v členení podľa položiek súvahy a o zmenách, ktoré sa uskutočnili v priebehu bežného účtovného obdobia v jednotlivých položkách dlhodobého finančného majetku.

Štruktúra dlhodobého finančného majetku

| Názov spoločnosti | Podiel na základnom imaní (v %) | Podiel účtovnej jednotky na hlasovacích právach (v %) | Hodnota vlastného imania ku koncu | | Účtovná hodnota ku koncu | |
|-------------------|---------------------------------|---|-----------------------------------|---------------------------|---------------------------|--|
| | | | bežného účtovného obdobia | bežného účtovného obdobia | bežného účtovného obdobia | bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia |
| | | | | | | |
| | | | | | | |

Zmeny jednotlivých položiek dlhodobého finančného majetku

| Prvotné ocenenie | Podielové cenné papiere a podiely v obchodnej spoločnosti v ovládanej osobe | Podielové cenné papiere a podiely v obchodnej spoločnosti s podstatným vplyvom | Dlhové cenné papiere držané do splatnosti | Pôžičky podnikom v skupine a ostatné pôžičky | Ostatný dlhodobý finančný majetok | Obstaranie dlhodobého finančného majetku | Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok | Spolu |
|--|---|--|---|--|-----------------------------------|--|---|-------|
| | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku bežného účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku bežného účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia | | | | | | | | |

(5) Informácia o výške tvorby, zníženia a zúčtovania opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku a opis dôvodu ich tvorby, zníženia a zúčtovania.

| Opravné položky podľa položiek súvahy | Stav na začiatku bežného účtovného obdobia | Prírastky + | Úbytky - | Presuny + / - | Stav na konci bežného účtovného obdobia |
|---------------------------------------|--|-------------|----------|---------------|---|
| | | | | | |
| | | | | | |

(6) Prehľad o významných položkách krátkodobého finančného majetku a o ocenení krátkodobého finančného majetku reálnou hodnotou ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom sa uvádza vplyv takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia účtovnej jednotky.

Tabuľka č. 1

| Krátkodobý finančný majetok | Stav na konci bežného účtovného obdobia | Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia |
|--|---|--|
| Pokladnica | 133 | 59 |
| Ceniny | | |
| Bežné bankové účty | 4429 | 7683 |
| Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako 1 rok | | |
| Peniaze na ceste | | |
| Spolu | 4562 | 7742 |

Tabuľka č. 2

| Krátkodobý finančný majetok | Stav na začiatku bežného účt. obdobia | Prírastky | Úbytky | Stav na konci bežného účtovného obdobia |
|--|---------------------------------------|-----------|--------|---|
| Majetkové cenné papiere na obchodovanie | | | | |
| Dlhové cenné papiere na obchodovanie | | | | |
| Dlhové cenné papiere so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti | | | | |
| Ostatné realizovateľné cenné papiere | | | | |
| Obstarávanie krátkodobého finančného majetku | | | | |
| Krátkodobý finančný majetok spolu | | | | |

Tabuľka č. 3

| Krátkodobý finančný majetok | Zvýšenie/ zníženie hodnoty (+/-) | Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | Vplyv ocenenia na vlastné imanie |
|--|----------------------------------|---|----------------------------------|
| Majetkové cenné papiere na obchodovanie | | | |
| Dlhové cenné papiere na obchodovanie | | | |
| Ostatné realizovateľné cenné papiere | | | |
| Krátkodobý finančný majetok spolu | | | |

(7) Prehľad opravných položiek k zásobám, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zníženie alebo zúčtovanie opravných položiek počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia, ako aj dôvod tvorby, zníženia alebo zúčtovania opravných položiek k zásobám.

| Druh zásob | Stav na začiatku bežného účt.obdobia | Tvorba opravnej položky (zvýšenie) | Zníženie opravnej položky | Zúčtovanie opravnej položky | Stav na konci bežného účt.obdobia |
|---|--------------------------------------|------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | | | | | |
| Výrobky | | | | | |
| Zvieratá | | | | | |
| Tovar | | | | | |
| Poskytnutý preddavok na zásoby | | | | | |
| Zásoby spolu | | | | | |

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

| Druh pohľadávok | Pohľadávky za hlavnú činnosť | Pohľadávky za podnikateľskú činnosť |
|-------------------------------------|------------------------------|-------------------------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku | 77 | |
| Ostatné pohľadávky | | |
| Pohľadávky voči účastníkom združení | | |
| Iné pohľadávky | | |
| Pohľadávky spolu | 77 | |

(9) Prehľad opravných položiek k pohľadávkam, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zníženie alebo zúčtovanie opravných položiek počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia, ako aj dôvod tvorby, zníženia alebo zúčtovania opravných položiek k pohľadávkam.

| Druh pohľadávok | Stav na začiatku bežného účtovného obdobia | Tvorba opravnej položky (zvýšenie) | Zníženie opravnej položky | Zúčtovanie opravnej položky | Stav na konci bežného účtovného obdobia |
|-------------------------------------|--|------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|---|
| Pohľadávky z obchodného styku | | | | | |
| Ostatné pohľadávky | | | | | |
| Pohľadávky voči účastníkom združení | | | | | |
| Iné pohľadávky | | | | | |
| Pohľadávky spolu | | | | | |

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

| | Stav na konci | |
|---------------------------------|---------------------------|--|
| | bežného účtovného obdobia | bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia |
| Pohľadávky do lehoty splatnosti | 77 | 860 |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | | |
| Pohľadávky spolu | 77 | 860 |

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

| Opis položky časového rozlíšenia | Stav na začiatku bežného účtovného obdobia | Prírastky + | Úbytky - | Stav na konci bežného účtovného obdobia |
|----------------------------------|--|-------------|----------|---|
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |

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

| | 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 | | | | | |
| vklady zakladateľov | | | | | |
| prioritný majetok | | | | | |
| Fondy tvorené podľa osobitného predpisu | | | | | |
| 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 | -1487 | | | 233 | -1254 |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobia | 233 | 4231 | | -233 | 4231 |
| Spolu | -1254 | 4231 | | 0 | 2977 |

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

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|
| Účtovný zisk | 233 |
| 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 min. rokov | 233 |
| Iné | 4 |
| 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 | |

(14) Opis a výška cudzích zdrojov, a to

a) údaje o jednotlivých druhoch rezerv, ktoré tvorí účtovná jednotka; uvádza sa stav rezerv na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, zníženie, použitie alebo zrušenie počas bežného účtovného obdobia a zostatok rezervy na konci bežného účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezervy,

| 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 | 647 | 1647 | 647 | | 1647 |
| Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv | | | | | |
| Zákonné rezervy spolu | 647 | 1647 | 647 | | 1647 |
| Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv | | | | | |
| Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv | | | | | |
| Ostatné rezervy spolu | | | | | |
| Rezervy spolu | 647 | 1647 | 647 | | 1647 |

b) údaje o významných položkách na účtoch 325 - Ostatné záväzky a 379 - Iné záväzky; uvádza sa začiatkový stav, prírastky, úbytky a konečný zostatok podľa jednotlivých druhov záväzkov,

| Opis položky Ostatné záväzky, Iné záväzky | Stav na začiatku bežného účtovného obdobia | Prírastky + | Úbytky - | Stav na konci bežného účtovného obdobia |
|---|--|-------------|----------|---|
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |

- 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
1. do jedného roka vrátane,
 2. od jedného roka do piatich rokov vrátane,
 3. viac ako päť rokov,

| 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 | | 600 |
| Krátkodobé záväzky spolu | | 600 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane | | |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov | 15 | 12 |
| Dlhodobé záväzky spolu | 15 | 12 |
| Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu | 15 | 612 |

- 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 | 12 | 44 |
| Tvorba na ťarchu nákladov | 278 | 260 |
| Tvorba zo zisku | | |
| Čerpanie | 275 | 292 |
| Stav k poslednému dňu účtovného obdobia | 15 | 12 |

- f) prehľad o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach s uvedením meny, v ktorej boli poskytnuté, druhu, hodnoty v cudzej mene a hodnoty v eurách ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, výšky úroku, splatnosti a formy zabezpečenia,

| Druh cudzieho zdroja | Mena | Výška úroku v % | Splatnosť | Forma zabezpečenia | Suma istiny na konci bežného účtovného obdobia | Suma istiny na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia |
|---------------------------|------|-----------------|-----------|--------------------|--|---|
| Krátkodobý bankový úver | | | | | | |
| Pôžička | | | | | | |
| Návratná finančná výpomoc | | | | | | |
| Dlhodobý bankový úver | | | | | | |
| Spolu | | | | | | |

- g) prehľad o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období.

| Opis položky časového rozlíšenia | Stav na začiatku bežného účtovného obdobia | Prírastky + | Úbytky - | Stav na konci bežného účtovného obdobia |
|----------------------------------|--|-------------|----------|---|
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |

(15) Prehľad 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 |
|--|--|-----------|--------|---|
| Z vlastnej činnosti CVI | 6615 | | 6615 | 0 |
| dlhodobého majetku obstaraného z dotácie | | | | |
| dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru | 4083 | | 3063 | 1020 |
| dotácie zo štátneho rozpočtu alebo z prostriedkov Európskej únie | 10081 | 2630 | | 7451 |
| dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku | | | | |
| grantu | 1983 | 1983 | | 0 |
| podielu zaplatenej dane | | | | |
| dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane | | | | |

(16) Údaje o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

| Závazok | Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia | Istina | Finančný náklad | Stav na konci bežného účtovného obdobia |
|--|--|--------|-----------------|---|
| Celková suma dohodnutých platieb | | | | |
| do jedného roka vrátane | | | | |
| od jedného roka do piatich rokov vrátane | | | | |
| viac ako päť rokov | | | | |

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 | Z hlavnej činnosti | Z podnikateľskej činnosti |
|---------------------------------|--------------------|---------------------------|
| Tržby z činnosti | 13098 | |
| Tržby za realizáciu vzdelávania | 0 | |
| Tržby za ostatné služby | 0 | |

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

| Opis darov | suma |
|-------------------------------------|------|
| Dar | 934 |
| Príspevky z podielu zaplatenej dane | 1578 |
| Príspevok z nadácie | 1983 |
| Socia | 3063 |
| Poistné plnenie | 317 |

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

| Opis dotácií | suma |
|-------------------------------------|-------|
| Dotácia VUC | 91176 |
| Dotácia MPSVsR – obstaranie KIA Rio | 2630 |
| Dotácie ostatné | 224 |

(4) Opis a suma významných položiek finančných výnosov; uvádza sa aj celková suma kurzových ziskov, pričom osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

| Opis finančných výnosov | suma |
|-------------------------|------|
| Úroky | |
| | |
| | |

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

| Opis nákladov | Z hlavnej činnosti | Z podnikateľskej činnosti |
|----------------------------|--------------------|---------------------------|
| Spotreba materiálu | 7730 | |
| Ostatné služby | 21068 | |
| Mzdové náklady | 53858 | |
| Zákonné sociálne poistenia | 18858 | |
| Zákonné sociálne náklady | 1975 | |
| Iné ostatné náklady | 1588 | |

(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 |
|---|---|--|
| Spotrebný materiál | | 371 |
| Služby | | 1207 |
| Mzdy | | |
| Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia | | 1578 |

(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 finančných nákladov | suma |
|--------------------------|------|
| | |
| | |
| | |

(8) V účtovnej jednotke, ktorá má povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom, sa uvedie vymedzenie a suma nákladov za účtovné obdobie

| Jednotlivé druhy nákladov za | Suma |
|--|------|
| overenie účtovnej závierky | |
| uistovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky | |
| súvisiace audítorské služby | |
| daňové poradenstvo | |
| ostatné neaudítorské služby | |
| Spolu | |

Čl. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

Významné položky prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, odpísané pohľadávky a prípadné ďalšie položky.

| Druh položky | Opis položky | Hodnota | Účet |
|---------------------------------|--------------|---------|------|
| Prenajatý majetok | | | |
| Majetok prijatý do úschovy | | | |
| Pohľadávky a záväzky z opcí | | | |
| Odpísané pohľadávky | | | |
| Pohľadávky a záväzky z leasingu | | | |

Čl. 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; 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.

| Budúce právo | Opis | Hodnota celkom | Hodnota týkajúca sa spriaznených osôb |
|--|------|----------------|---------------------------------------|
| Z leasingových, nájomných, servisných, poisťných, koncesionárskych, licenčných zmlúv | | | |
| Z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov | | | |

(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:

| Druh záväzku | Opis | Hodnota celkom | Hodnota týkajúca sa spriaznených osôb |
|---|------|----------------|---------------------------------------|
| Záväzky z poskytnutých záruk | | | |
| Záväzky zo súdnych rozhodnutí | | | |
| Záväzky zo všeobecne záväz. právnych predpisov | | | |
| Záv.zo zmlúv, ktoré obsah. záväzkov podriadenosti | | | |
| Záväzky z ručenia | | | |
| Iné záväzky | | | |

(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

| Budúca povinnosť | Opis | Hodnota celkom | Hodnota týkajúca sa spriaznených osôb |
|--|------|----------------|---------------------------------------|
| Z devíz., termin. obchodov a obchody s finan. derivátmi | | | |
| Z opčných obchodov | | | |
| Z dodania alebo prevzatia výrobkov a služieb | | | |
| Z leasingových, nájomných, servisných, poisťných, koncesionárskych, licenčných zmlúv | | | |
| Iné povinnosti | | | |

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

| Opis | Hodnota |
|------|---------|
| | |

(5) Informácie o významných skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia.

NAPRÍKLAD:

(zvýšenie alebo zníženie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, zmena výšky rezerv a opravných položiek, zmena spoločníkov, rozhodnutie o predaji účtovnej jednotky, zmena významných položiek dlhodobého majetku, začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky, vydanie dlhopisov a iných cenných papierov, zlúčenie, splnutie, rozdelenie, zmena právnej formy účtovnej jednotky, mimoriadne udalosti, napr. živelné pohromy, získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky)

Popis skutočností:

Medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia nenastali žiadne významné skutočnosti.