

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 píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

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

Á Ā B Ć D Ě F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ů V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka		Mesiac Rok	
2 0 2 4 1 6 0 5 1 2	X riadna	X zostavená	Za obdobie	od 0 1 2 0 1 9
IČO				do 1 2 2 0 1 9
4 5 7 4 4 3 2 7	mimoriadna	X schválená	Bezprostredne predchádzajúce obdobie	od 0 1 2 0 1 8
SID		(vyznačí sa x)		do 1 2 2 0 1 8
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

L i n k a d e t s k e j i s t o t y , n . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica Číslo
N a v f š k u 3 3 8 / 6

PSČ Obec
8 1 1 0 1 B r a t i s l a v a

Číslo telefónu Číslo faxu
0 / 0 9 1 8 1 9 0 7 0 / 0 9 1 8 1 9 0 7

E-mailová adresa
j e z o v a @ s o l i - h a b e n . s k

Zostavená dňa:

1 1 . 0 5 . 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:

2 2 . 0 5 . 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			
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				
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				
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	3 544,18		3 544,18	27 494,51
1. Zásoby	r.031 až r.036	030				
Materiál	(112+119)-191	031				
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	(121+122)-(192+193)	032				
Výrobky	(123-194)	033				
Zvieratá	(124-195)	034				
Tovar	(132+139)-196	035				
Poskytnuté prevádzkové preddavky na zásoby	(314 AÚ-391 AÚ)	036				
2. Dlhodobé pohľadávky	r.038 až r.041	037				
Pohľadávky z obchodného styku	(311 AÚ až 314 AÚ)-391 AÚ	038				
Ostatné pohľadávky	(315 AÚ-391 AÚ)	039				
Pohľadávky voči účastníkom združení	(358 AÚ-391 AÚ)	040				
Iné pohľadávky	(335 AÚ+373 AÚ+375 AÚ+378 AÚ)-391 AÚ	041				
3. Krátkodobé pohľadávky	r.043 až r.050	042	2 090,00		2 090,00	1 540,00
Pohľadávky z obchodného styku	(311 AÚ až 314 AÚ)-391 AÚ	043	2 090,00		2 090,00	1 540,00
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	1 454,18		1 454,18	25 954,51
Pokladnica	(211+213)	052	511,97	x	511,97	6 356,65
Bankové účty	(221 AÚ+261)	053	942,21	x	942,21	19 597,86
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	10 444,50		10 444,50	187,63
1. Náklady budúcich období	(381)	058	481,23		481,23	187,63
Príjmy budúcich období	(385)	059	9 963,27		9 963,27	
MAJETOK SPOLU	r.001+r.029+r.057	060	13 988,68		13 988,68	27 682,14

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	
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		
4. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	r.060-(r.062+r.068+r.072+r.074+r.101)	073		
B. CUDZIE ZDROJE SPOLU		r.075+r.079+r.087+r.097	074	13 988,68
1. Rezervy	r.076 až r.078	075		
Rezervy zákonné	(451 AÚ)	076		
Ostatné rezervy	(459 AÚ)	077		
Krátkodobé rezervy	(323+451 AÚ+459 AÚ)	078		
2. Dlhodobé záväzky	r.080 až r.086	079	1 443,79	1 132,24
Záväzky zo sociálneho fondu	(472)	080	1 443,79	1 132,24
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	12 544,89	5 973,11
Záväzky z obchodného styku	(321 až 326) okrem 323	088	2 157,22	5 973,11
Záväzky voči zamestnancom	(331+333)	089	3 099,11	
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami	(336)	090	6 404,71	
Daňové záväzky	(341 až 345)	091	883,85	
Záväzky z dôvodu finan. 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	(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	20 576,79
1. Výdavky budúcich období	(383)	102		
Výnosy budúcich období	(384)	103		20 576,79
VLASTNÉ ZDROJE A CUDZIE ZDROJE SPOLU		r.061+r.074+r.101	104	27 682,14

Číslo účtu	Náklady	Číslo riadku	Činnosť			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Hlavná nezdaňovaná	Zdaňovaná	Spolu	
a	b	c	1	2	3	4
501	Spotreba materiálu	01	3 364,35		3 364,35	6 595,62
502	Spotreba energie	02	1 442,21		1 442,21	3 816,34
504	Predaný tovar	03	144,00		144,00	23,72
511	Opravy a udržiavanie	04	686,01		686,01	
512	Cestovné	05				427,34
513	Náklady na reprezentáciu	06	451,16		451,16	1 421,74
518	Ostatné služby	07	41 764,80		41 764,80	48 702,80
521	Mzdové náklady	08	153 244,24		153 244,24	165 195,71
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	46 868,81		46 868,81	51 003,79
525	Ostatné sociálne poistenie	10				
527	Zákonné sociálne náklady	11	3 018,35		3 018,35	4 806,56
528	Ostatné sociálne náklady	12				
531	Daň z motorových vozidiel	13				
532	Daň z nehnuteľností	14				
538	Ostatné dane a poplatky	15	124,50		124,50	32,80
541	Zmluvné pokuty a penále	16				15,00
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	36,00		36,00	2,38
549	Iné ostatné náklady	24	857,19		857,19	1 110,24
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	25				
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	497,90		497,90	3 219,71
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	252 499,52	252 499,52	286 373,75

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	355,10		355,10	1 615,18
647	Osobitné výnosy	56				
648	Zákonné poplatky	57				
649	Iné ostatné výnosy	58	7 294,00		7 294,00	7 835,68
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	14 581,74		14 581,74	525,00
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	69	19 602,61		19 602,61	3 445,00
664	Prijaté členské príspevky	70				
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	71	2 247,06		2 247,06	4 560,63
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	72				
691	Dotácie	73	208 419,01		208 419,01	268 392,26
Účtová trieda 6 spolu		r.39 až r.73	74	252 499,52	252 499,52	286 373,75
Výsledok hospodárenia pred zdanením		r.74 - r.38	75			
591	Daň z príjmov	76				
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	77				
Výsledok hospodárenia po zdanení		(r.75 - (r.76 + r.77))(+/ -)	78			

Poznámka:

Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak).

ČI. I.VŠEOBECNÉ ÚDAJE

Základné údaje o spoločnosti

Názov a sídlo združenia

Linka detskej istoty, . n.o., Na vršku 338/6,

811 01 Bratislava

Dátum založenia: 31.10.2014

Linka detskej istoty, n.o. bola založená Slovenským výborom pre Unicef zakladajúcou listinou a registrovaná na OÚ Bratislava pod registračným číslom OVVS-87164/447/2014-NO. Novú neziskovú organizáciu UNICEF založil oddelením poslania a činností národného projektu Linka detskej istoty od Slovenského výboru pre UNICEF.

Hlavnými činnosťami Linka detskej istoty sú:

- plnohodnotný detský svet v spoločnosti, ktorá ho rešpektuje, spoluvytvára a podporuje
- druh všeobecne prospešných služieb v oblasti sociálnej pomoci a humanitárnej starostlivosti podľa osobitných zákonov
- služby v oblasti tvorby , rozvoja, vývoja , vedecko.technických služieb a informačných služieb so zameraním na informačné služby

Zamestnanci

	bežné obdobie	predchádzajúce obdobie
Priemerný počet zamestnancov na TPP	9	9
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	7	7
Z toho riadiaci zamestnanci	1	1
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť počas celého roka	19	19

Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou

jednotkou

0

0

1. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

2. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Správny rada:

PhDr. Katarína Trlicová, PhDr. Albin Škoviera, Zuzana Vengová

Revízor:

Ing. Irena Krekáčová

Riaditeľ a štatutár:

Ing. Eva Dzurindová

ČI.II INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

1. Nezisková organizácia uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s príslušnými postupmi účtovania, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách – eurách.
2. Účtovná závierka za rok 2019 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
3. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

1. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.
- drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2.400,– Eur a nižšia, sa účtuje na ľarchu účtu 51801. Pri dlhodobom majetku, ktorý spĺňa podmienku zaradia sú daňové odpisy totožné s účtovnými, doba odpisovania je 4 roky, ročná odpisová sadzba je 25%.
-

Poznámky k účtovným výkazom

k 31. decembru 2019

- dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii; t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje,
- zásoby obstarané kúpou – obstarávacou cenou, nezisková organizácia v bežnom roku nakupovala zásoby, pričom postupovala podľa spôsobu „B“ účtovania zásob Postupov
- pohľadávky:
 - pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou,
- časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou,
- záväzky:
 - pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou,
- časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou,

2. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

• Plán odpisov

- Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína mesiacom, v ktorom bol dlhodobý majetok zaradený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1.700,– Eur a nižšia, sa účtuje na ľarchu účtu 50101. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Odpisová skupina	Doba odpisovania
I.	4 roky
II.	6 rokov
III.	8 rokov
IV.	12 rokov
V.	20 rokov
VI.	40 rokov

- Nezisková organizácia účtuje o účtovných odpisoch, to znamená rovnomerné odpisovanie dlhodobého majetku podľa zaradenia do príslušnej odpisovej skupiny a doby odpisovania, počnúc mesiacom obstarania dlhodobého majetku.

V prípade nadobudnutia nehmotného majetku, ako sú oceníteľné práva, good will si nezisková organizácia určí s ohľadom na odhad reálnej životnosti odpisový plán účtovných odpisov, s dobou odpisovania viac ako 12 mesiacov.

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o daniach z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie.

Iba v prípade, že nezisková organizácia používa odpisovaný dlhodobý majetok na podnikateľskú zdaňovanú činnosť.

Dlhodobý nehmotný majetok

Poznámky k účtovným výkazom

k 31. decembru 2019

Druh majetku	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
Nehmotný majetok – software	5	lineárna	20

Zásoby

Nezisková organizácia v bežnom roku nenakupovala zásoby.

3. *Prepočet údajov v cudzích menách na euro*

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na euro kurzom určeným v kurzovom lístku NBS ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke ku dňu jej zostavenia. Pri kúpe a predaji cudzej meny na euro sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

ČI.III INFORMÁCIE, KTORÉ DOPŔŇAJÚ A VYSVETĽUJÚ ÚDAJE V SÚVAHE

4. *Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok*

4.1. *Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty*

Bezprostredne predchádzajúceho obdobia – účtovná jednotka nemala obsahovú náplň

Bežného obdobia- účtovná jednotka nemala obsahovú náplň

4.2. *Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty*

Bezprostredne predchádzajúceho obdobia - účtovná jednotka nemala obsahovú náplň

Bežného obdobia- účtovná jednotka nemala obsahovú náplň

4.3. *Pohyby na účtoch dlhodobého finančného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty*

Bezprostredne predchádzajúceho obdobia - účtovná jednotka nemala obsahovú náplň

Bežného obdobia- účtovná jednotka nemala obsahovú náplň

Poznámky k účtovným výkazom

k 31. decembru 2019

5. Obežný majetok

5.1. Zásoby - účtovná jednotka nemala obsahovú náplň

5.2. Dlhodobé pohľadávky

Nezisková organizácia v roku 2019 neevidovala dlhodobé pohľadávky

5.3. Krátkodobé pohľadávky

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	1.540,00				2.090,00
Ostatné pohľadávky					
Zúčtovanie so SP a ZP					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	1.540,00				2.090,00

Veková štruktúra pohľadávok bežného roka

Druh pohľadávok	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky	1.200,00	890,00	2.090,00
Pohľadávky z obchodného styku	1.200,00	890,00	2.090,00
Ostatné pohľadávky			
Zúč. so SP a zdravotnými poisťovňami			
Daňové pohľadávky			

Poznámky k účtovným výkazom

k 31. decembru 2019

Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu			
Pohľ.voči účastníkom združení			
Spojovací účet pri združení			
Iné pohľadávky			
Pohľadávky spolu	1.200,00	890,00	2.090,00

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

	Stav na konci	
	Bežného obdobia	Bezprostredne predchádzajúceho obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	1.200,00	1.300,00
Pohľadávky po lehote splatnosti	890,00	240,00
Pohľadávky spolu	2.090,00	1.540,00

5.4. Finančné účty

Nezisková organizácia má finančný majetok v štruktúre

Položka	2018	2019
Peňažné prostriedky		
Pokladňa	6.356,65	511,97
Ceniny	0,00	0,00
Bankové účty bežné	19.597,86	942,21
Spolu	25.954,51	1.454,18

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže nezisková organizácia voľne disponovať.

Poznámky k účtovným výkazom

k 31. decembru 2019

Nezisková organizácia nerealizovala žiadne dlhodobé finančné investície.

6. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežného obdobia	Bezprostredne predchádzajúceho obdobia
NBO dlhodobé, z toho:	481,23	187,63
NBO krátkodobé, z toho:	481,23	187,63
Náklady na NPB	0,00	0,00
Poistenie Kooperatíva,web	88,90	172,28
Príjmy BO, z toho:	9.963,27	0,00
krátkodobé	9.963,27	0,00

7. Vlastné zdroje krytia majetku spolu

Zmeny 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	0	0			0
z toho:					
nadačné imanie v nadácii					
vklady zakladateľov					

Poznámky k účtovným výkazom

k 31. decembru 2019

prioritný majetok					
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu	0		0		0
Fond reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Fondy zo zisku					
Rezervný fond- tvorba nevyčerp. dovolenky					
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	0		0		0

Rozdelenie 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	

Poznámky k účtovným výkazom

k 31. decembru 2019

Prevod do sociálneho fondu	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	
Iné	
Účtovná strata	0
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	0
Iné	

Tvorba a použitie rezerv - účtovná jednotka nemala obsahovú náplň

Závazky

Druh záväzkov	Stav na konci	
	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúceho obdobia
Závazky po lehote splatnosti		
Závazky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	12.544,89	5.973,11
Krátkodobé záväzky spolu	12.544,89	5.973,11
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	1.443,79	1.132,24
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		

Poznámky k účtovným výkazom

k 31. decembru 2019

Dlhodobé záväzky spolu	1.443,79	1.132,24
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	13.988,68	7.105,35

Vývoj sociálneho fondu

Sociálny fond	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúceho obdobia Bežné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	1.132,24	698,78
Tvorba na ťarchu nákladov	377,55	549,56
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	66,00	116,10
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	1.443,79	1.132,24

Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

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						

Nezisková organizácia nemala úver, pôžičku ani návratnú finančnú výpomoc.

Majetok prenájatý 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				

Nezisková organizácia nemala majetok prenajatý formou finančného prenájmu.

Významné položky časového rozlíšenia na strane pasív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežného obdobia	Bezprostredne predchádzajúceho obdobia Bežného obdobia
Výdavky budúcich období	0,00	0,00
Výnosy budúcich období	0,00	20.576,79

ČI.IV INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇAJÚ A VYSVETĽUJÚ ÚDAJE VO VÝKAZE ZISKOV A STRÁT

Opis a vyčíslenie hodnoty významných zložiek prijatých darov, osobitných výnosov a zákonných poplatkov

	2019	2018
- prijaté príspevky od organizácií	14.581,74 Eur	525,00 Eur
- prijaté príspevky od fyzických osôb	19.602,61 Eur	3.445,00 Eur
- prijaté dotácie	208.419,01 Eur	268.392,26 Eur

Poznámky k účtovným výkazom

k 31. decembru 2019

- prijaté príspevky z 2% asignácie dane 2.247,06 Eur 4.560,63 Eur

Účel a výška použitia podielu zaplatenej dane - účtovná jednotka v roku 2019 prijala na účet 2.247,06 Eur, čo aj použila v roku 2019. Použitie podielu zaplatenej dane netreba zverejňovať v OV, nebol prekročený príjem 3.320,00 Eur.

Účel použitia podielu zaplatenej dane	Použitá suma z účtovného obdobia
Drobný majetok	39,00
Poplatky za doménu a hosting, telef. popl.	1.092,69
Prevádzkové náklady- spotreba vody, plynu, elektriny	1.109,37
Ostatné prevádzkové náklady a služby	6,00
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia	0,00

8. Náklady na činnosť

8.1. Výrobná spotreba

Položka	2018	2019
Spotreba materiálu	6.595,62	3.364,35
potreba energie	3.816,34	1.442,21
Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	-	-
Služby,		
z toho:		
Opravy a údržba	0,00	686,01
Cestovné	427,34	0,00
Náklady na reprezentáciu	1.421,74	451,16
(Uveďte ďalšie významné položky) – ostatné služby	48.702,80	41.764,80

Náklady vynaložené v súvislosti s auditom účtovnej závierky

Jednotlivé druhy nákladov za	Suma
overenie účtovnej závierky	600,00
uistovacie auditorské služby okrem overenia účtovnej závierky	

Poznámky k účtovným výkazom

k 31. decembru 2019

súvisiace audítorské služby	
daňové poradenstvo	
ostatné neaudítorské služby	
Spolu	600,00

8.2. Ostatné náklady

<i>Položka</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>
Mzdové náklady	165.195,71	153.244,24
Zákonné SP a zdravotné poistenie	51.003,79	46.868,81
Zákonné sociálne náklady	4.806,56	3.018,35
Dane a poplatky	32,80	124,50
Ostatné pokuty a penále	15,00	0,00
Odpísané pohľadávky		
Kurzové straty		
Odpisy	0,00	0,00
dlhodobého nehmotného majetku	0,00	0,00
dlhodobého hmotného majetku	0,00	0,00
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu	-	-
dlhodobý nehmotný majetok	-	-
dlhodobý hmotný majetok	-	-
Materiál	-	-
Poskytnuté príspevky	3.219,71	497,90
Opravná položka k pohľadávkam		
Osobitné náklady	0,00	0,00
Úroky	0,00	0,00
Iné ostatné náklady	1.110,24	857,19
Dary		0,00

DAŇ Z PRÍJMOV

Podľa ust. § 12 a ust. § 13 zákona č. 595/2003 Z.z. o daniach z príjmov je združenie daňovníkom, ktorého nezisková činnosť vyplýva z osobitného predpisu, na základe ktorého vzniklo. Príjmy z tejto neziskovej činnosti sú oslobodené od dane z príjmov.

Zostavené dňa:

15.05.2020

*Podpisový záznam člena štatutárneho
orgánu účtovnej jednotky alebo
fyzickej osoby, ktorá je účtovnou
jednotkou:*

*Podpisový záznam osoby
zodpovednej za zostavenie
účtovnej závierky:*

*Podpisový záznam osoby
zodpovednej za vedenie
účtovníctva:*

Schválené dňa:

22.05.2020 Správnou radou

Linky detskej istoty, n.o.

Ing. Eva Dzurindová

Štatutár

