

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

neziskovej účtovnej jednotky
v sústave podvojného účtovníctva

zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 6

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

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

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

| | | |
|---|--|--|
| Daňové identifikačné číslo 2 0 2 1 7 3 4 9 0 2 IČO 3 1 2 5 7 4 0 2 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 6 do 1 2 2 0 1 6 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 5 do 1 2 2 0 1 5 |
|---|--|--|

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

Agentúra na podporu regionálneho
rozvoja Košice, n.o.

Sídlo účtovnej jednotky

| | |
|---|---|
| Ulica S t r o j á r e n s k á PSČ Obec 0 4 0 0 1 K o š i c e Číslo telefónu 0 5 5 / 6 8 2 2 8 1 5 E-mailová adresa v a l e r i a . f r i s c h o v a @ a r r . s k | Číslo 3 Číslo faxu 0 5 5 / 6 8 2 2 8 1 3 |
|---|---|

| | | | |
|---------------------------------------|--|---|--|
| Zostavená dňa: 1 7 . 0 2 . 2 0 1 7 | 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 | | 91389,62 | 86057,98 | 5331,64 | 6857,63 |
| 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 | | 91389,62 | 86057,98 | 5331,64 | 6857,63 |
| Pozemky (031) | 010 | | | x | | |
| Umelecké diela a zbierky (032) | 011 | | | x | | |
| Stavby 021 - (081 + 092AÚ) | 012 | | | | | |
| Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí 022 - (082 + 092AÚ) | 013 | | 35688,89 | 33867,64 | 1821,25 | |
| Dopravné prostriedky 023 - (083 + 092AÚ) | 014 | | 55700,73 | 52190,34 | 3510,39 | 6857,63 |
| Pestovateľské celky trvalých porastov 025 - (085 + 092AÚ) | 015 | | | | | |
| Základné stádo a ťažné zvieratá 026 - (086 + 092AÚ) | 016 | | | | | |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok 028 - (088 + 092AÚ) | 017 | | | | | |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok 029 - (089 +092AÚ) | 018 | | | | | |
| Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (042 - 094) | 019 | | | | | |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052 - 095AÚ) | 020 | | | | | |
| 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 | | 83281,17 | | 83281,17 | 135636,90 |
| 1. Zásoby r. 031 až r. 036 | 030 | | 71,01 | | 71,01 | 62,70 |
| Materiál (112 + 119) - 191 | 031 | | 71,01 | | 71,01 | 62,70 |
| 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 | | 2000,00 | | 2000,00 | 4619,01 |
| Pohľadávky z obchodného styku (311AÚ až 314 AÚ) - 391AÚ | 043 | | 2000,00 | | 2000,00 | 1500,00 |
| 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 - 391AÚ) | 048 | | | | | |
| Spojovací účet pri združení (396 - 391AÚ) | 049 | | | | | |
| Iné pohľadávky (335AÚ + 373AÚ + 375AÚ + 378AÚ) - 391AÚ | 050 | | | | | 3119,01 |
| 4. Finančné účty r. 052 až r. 056 | 051 | | 81210,16 | | 81210,16 | 130955,19 |
| Pokladnica (211 + 213) | 052 | | 955,29 | x | 955,29 | 272,09 |
| Bankové účty (221 AÚ + 261) | 053 | | 80254,87 | x | 80254,87 | 130683,10 |
| 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 | | 35837,23 | | 35837,23 | 9689,00 |
| 1. Náklady budúcich období (381) | 058 | | 238,61 | | 238,61 | 178,76 |
| Príjmy budúcich období (385) | 059 | | 35598,62 | | 35598,62 | 9510,24 |
| MAJETOK SPOLU r. 001 + r. 029 + r. 057 | 060 | | 210508,02 | 86057,98 | 124450,04 | 152183,53 |

| 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 | 67247,42 | 68666,65 |
| 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 účastí (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 | 68666,65 | 104293,06 |
| 4. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 062 + r. 068 + r. 072 + r. 074 + r. 101) | 073 | -1419,23 | -35626,41 |
| B. CUDZIE ZDROJE SPOLU r. 075 + r. 079 + r. 087 + r. 097 | 074 | 30927,72 | 28044,40 |
| 1. Rezervy r. 076 až r. 078 | 075 | 7612,99 | 4796,71 |
| Rezervy zákonné (451AÚ) | 076 | | |
| Ostatné rezervy (459AÚ) | 077 | | |
| Krátkodobé rezervy (323 + 451AÚ + 459AÚ) | 078 | 7612,99 | 4796,71 |
| 2. Dlhodobé záväzky r. 080 až r. 086 | 079 | 2586,32 | 2478,10 |
| Záväzky zo sociálneho fondu (472) | 080 | 2586,32 | 2478,10 |
| 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 | 20728,41 | 20769,59 |
| Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323 | 088 | 1629,72 | 3779,66 |
| Záväzky voči zamestnancom (331+ 333) | 089 | 10448,42 | 8614,52 |
| Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336) | 090 | 7249,36 | 6945,08 |
| Daňové záväzky (341 až 345) | 091 | 1400,49 | 1430,33 |
| 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 | 0,42 | |
| 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 | 26274,90 | 55472,48 |
| 1. Výdavky budúcich období (383) | 102 | | |
| Výnosy budúcich období (384) | 103 | 26274,90 | 55472,48 |
| VLASTNÉ ZDROJE A CUDZIE ZDROJE SPOLU r.061+ r.074 + r.101 | 104 | 124450,04 | 152183,53 |

| 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 | 8638,11 | | 8638,11 | 4189,36 |
| 502 | Spotreba energie | 02 | | | | |
| 504 | Predaný tovar | 03 | | | | |
| 511 | Opravy a udržiavanie | 04 | 2248,44 | | 2248,44 | 985,34 |
| 512 | Cestovné | 05 | 19149,91 | | 19149,91 | 6335,03 |
| 513 | Náklady na reprezentáciu | 06 | 1967,03 | | 1967,03 | 1867,65 |
| 518 | Ostatné služby | 07 | 53893,77 | | 53893,77 | 38079,11 |
| 521 | Mzdové náklady | 08 | 180510,88 | | 180510,88 | 172173,61 |
| 524 | Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie | 09 | 63069,17 | | 63069,17 | 59472,97 |
| 525 | Ostatné sociálne poistenie | 10 | 7142,00 | | 7142,00 | 5418,00 |
| 527 | Zákonné sociálne náklady | 11 | 5331,20 | | 5331,20 | 4879,05 |
| 528 | Ostatné sociálne náklady | 12 | | | | |
| 531 | Daň z motorových vozidiel | 13 | | | | |
| 532 | Daň z nehnuteľností | 14 | | | | |
| 538 | Ostatné dane a poplatky | 15 | 22,50 | | 22,50 | 11,50 |
| 541 | Zmluvné pokuty a penále | 16 | | | | |
| 542 | Ostatné pokuty a penále | 17 | 9,33 | | 9,33 | |
| 543 | Odpísanie pohľadávky | 18 | | | | |
| 544 | Úroky | 19 | | | | |
| 545 | Kurzové straty | 20 | 0,10 | | 0,10 | 0,41 |
| 546 | Dary | 21 | | | | |
| 547 | Osobitné náklady | 22 | | | | |
| 548 | Manká a škody | 23 | | | | |
| 549 | Iné ostatné náklady | 24 | 913,78 | | 913,78 | 1874,14 |
| 551 | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku | 25 | 3385,99 | | 3385,99 | 7377,24 |
| 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 | | | | |
| Účtovná trieda 5 spolu r. 01 až r. 37 | | 38 | 346282,21 | | 346282,21 | 302663,41 |

| 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 | 26264,31 | | 26264,31 | 24469,00 |
| 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 | 0,40 | | 0,40 | 7,58 |
| 645 | Kurzové zisky | 54 | | | | 1,22 |
| 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 | 1857,36 | | 1857,36 | |
| 663 | Prijaté príspevky od fyzických osôb | 69 | | | | |
| 664 | Prijaté členské príspevky | 70 | | | | |
| 665 | Príspevky z podielu zaplatenej dane | 71 | | | | |
| 667 | Prijaté príspevky z verejných zbierok | 72 | | | | |
| 691 | Dotácie | 73 | 316740,98 | | 316740,98 | 242560,60 |
| Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73 | | 74 | 344863,05 | | 344863,05 | 267038,40 |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38 | | 75 | -1419,16 | | -1419,16 | -35625,01 |
| 591 | Daň z príjmov | 76 | 0,07 | | 0,07 | 1,40 |
| 595 | Dodatočné odvody dane z príjmov | 77 | | | | |
| Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r. 76 + r. 77)) (+/-) | | 78 | -1419,23 | | -1419,23 | -35626,41 |

Čl. I. Všeobecné údaje

(1) Údaje o zakladateľovi alebo zriaďovateľovi účtovnej jednotky:

| | | |
|---|--|--|
| Údaje o zakladateľovi alebo zriaďovateľovi účtovnej jednotky: | Meno a priezvisko fyzickej osoby alebo názov právnickej osoby, ktorá je zakladateľom alebo zriaďovateľom účtovnej jednotky | jej trvalý pobyt alebo sídlo |
| | Košický samosprávny kraj | Námestie Maratónu mieru č.1, 042 66 Košice |
| | | |
| | | |
| Dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky | 9.7.2003 | |

(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.

| | |
|--|---------------------------------|
| Štatutárne orgány: (Štatutár, správna rada, predsedníctvo) | Ing. Jaroslav Tešliar, riaditeľ |
| | Ing. Ondrej Bemát |
| | Ing. István Zachariáš |
| | Mgr. Jana Mondíková |
| | Michal Rečka |
| | Ing. Kamil Münnich |
| | Ing. Štefan Bašták |
| | Daniel Rusnák |
| Dozorný orgán: (Dozorná rada, revízor) | JUDr. Bc. Jozef Konkoly |
| | MVDr. Boleslav Lešo, PhD. |
| | Ing. Pavol Bečarik |

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

| | |
|-------------------------------|---|
| Hlavná činnosť: | Podpora všeobecne prospešných služieb, podpora regionálneho rozvoja a zamestnanosti |
| | |
| | |
| | |
| Podnikateľská činnosť: | |
| | |
| | |

(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.

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

| | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 9 | 9 |
| 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.

(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) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

ÁNO

- (2) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód s uvedením dôvodu týchto zmien a vyčíslením ich vplyvu na finančnú hodnotu majetku, záväzkov, základného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky.

| Druh zmeny | Dôvod | Vplyv na hodnotu majetku, záväzkov, základného imania a výsledku hospodárenia |
|------------|-------|---|
| Bez zmeny | | |

- (3) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov v členení na

| Majetok a záväzky | Spôsob oceňovania |
|---|--------------------|
| a) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou | Obstarávacou cenou |
| b) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou | |
| c) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom | |
| d) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou | Obstarávacou cenou |
| e) dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou | |
| f) dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom | |
| g) dlhodobý finančný majetok | |
| h) zásoby obstarané kúpou | Obstarávacou cenou |
| i) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou | |
| j) zásoby obstarané iným spôsobom | |
| k) pohľadávky | Menovitou hodnotou |
| l) krátkodobý finančný majetok | Menovitou hodnotou |
| m) časové rozlíšenie na strane aktív súvahy | Menovitou hodnotou |
| n) záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov | Menovitou hodnotou |
| o) časové rozlíšenie na strane pasív súvahy | Menovitou hodnotou |
| p) deriváty | |
| q) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi | |
| r) prenájatý majetok a majetok obstaraný na základe finančného prenájmu | Obstarávacou cenou |

- (4) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku, pričom sa uvádza doba odpisovania, použité sadzby odpisov a odpisové metódy pri určení účtovných odpisov.

| Druh dlhodobého majetku | Doba odpisovania | Sadzby odpisov | Odpisová metóda |
|-------------------------------------|------------------|----------------|-----------------|
| 022 - Stroje, prístroje, zariadenia | 4 | ¼ | rovnomerne |
| 022 - Stroje, prístroje, zariadenia | 6 | 1/6 | rovnomerne |
| 023 – Dopravné prostriedky | 5 | 1/5 | rovnomerne |

- (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:
- prehľad o dlhodobom majetku podľa položiek tohto majetku v členení podľa položiek súvahy; uvádza sa stav dlhodobého majetku v prvotnom ocenení na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku a zostatok na konci bežného účtovného obdobia,
 - prehľad oprávok a opravných položiek k dlhodobému majetku podľa jednotlivých položiek tohto majetku v členení podľa položiek súvahy; uvádza sa stav oprávok a opravných položiek k dlhodobému majetku na začiatku bežného účtovného obdobia, ich prírastky a úbytky počas bežného účtovného obdobia a zostatok na konci bežného účtovného obdobia,

c) prehľad o zostatkových cenách dlhodobého majetku na začiatku bežného účtovného obdobia a na konci bežného účtovného obdobia.

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

Tabuľka č. 1

| | Pozemky | Umelecké diela a zbierky | Stavby | Samost. hnuteľné veci a súbory hnut. vecí | Dopravné prostriedky | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Drobný a ostatný dlhodobý hmotný majetok | Obst. dlhodob. hmotného majetku | Poskyt. predd. na dlhodobý hmotný majetok | Spolu |
|---|---------|--------------------------|--------|---|----------------------|---------------------------------------|---------------------------------|--|---------------------------------|---|--------|
| Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia | | | | 33 829 | 55 701 | | | | | | 89 530 |
| prírastky | | | | 1 860 | | | | | | | 1 860 |
| úbytky | | | | | | | | | | | |
| presuny | | | | | | | | | | | |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia | | | | 35 689 | 55 701 | | | | | | 91 390 |
| Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia | | | | 33 829 | 48 843 | | | | | | 82 672 |
| prírastky | | | | 39 | 3 347 | | | | | | 3386 |
| úbytky | | | | | | | | | | | |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia | | | | 33 868 | 52 190 | | | | | | 86 058 |
| Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia | | | | | | | | | | | |
| prírastky | | | | | | | | | | | |
| úbytky | | | | | | | | | | | |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia | | | | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku bežného účtovného obdobia | | | | | 6 858 | | | | | | 6 858 |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia | | | | 1 821 | 3 510 | | | | | | 5 331 |

(2) 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 k čl. III ods. 2 o položkách krátkodobého finančného majetku

Tabuľka č. 1

| Krátkodobý finančný majetok | Stav na konci bežného účtovného obdobia | Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia |
|--|---|--|
| Pokladnica | 253 | 223 |
| Ceniny | 702 | 49 |
| Bežné bankové účty | 80 255 | 130 683 |
| Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok | | |
| Peniaze na ceste | | |
| Spolu | 81 210 | 130 955 |

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

| Významné pohľadávky | Opis | Suma |
|----------------------------------|-----------------------|-------|
| Fa Miestna akčná skupina Zemplin | Spracovanie stratégie | 2 000 |
| | | |
| | | |

(4) 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.

Tabuľka k čl. III ods. 4 o vývoji 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 | 1 500 | | | | 2 000 |
| Ostatné pohľadávky | | | | | |
| Pohľadávky voči účastníkom združení | | | | | |
| Iné pohľadávky | 3 119 | | | | |
| Pohľadávky spolu | 4 619 | | | | 2 000 |

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

Tabuľka k čl. III ods. 5 o pohľadávkach do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

| | Stav na konci | |
|---------------------------------|---------------------------|--|
| | bežného účtovného obdobia | bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia |
| Pohľadávky do lehoty splatnosti | | 4 619 |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 2 000 | |
| Pohľadávky spolu | 2 000 | 4 619 |

(6) Prehľad významných položiek časového rozlíšenia príjmov budúcich období

| Významné položky časového rozlíšenia príjmov budúcich období | Opis | Suma |
|--|-------------------|--------|
| • príjmy budúcich období | Projekt LAST MILE | 28 644 |
| • príjmy budúcich období | Projekt IWB LABS | 1 319 |
| • príjmy budúcich období | Projekt RETHINK | 2 155 |
| • príjmy budúcich období | Projekt SUNRISE | 3 191 |
| • príjmy budúcich období | Projekt EARTH | 290 |

(7) Opis a výška zmien vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku podľa položiek súvahy za bežné účtovné obdobie, a to

- opis základného imania, nadačného imania v nadáciách, výška vkladov zakladateľov alebo zriaďovateľov, prioritný majetok v neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby, prevody zdrojov z fondov účtovnej jednotky a podobne; za jednotlivé položky sa uvádza stav na začiatku bežného účtovného obdobia, jednotlivé prírastky, úbytky, presuny a zostatok na konci bežného účtovného obdobia,
- opis jednotlivých druhov fondov, ktoré tvorí účtovná jednotka, stav na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky, presuny a zostatok na konci bežného účtovného obdobia.

Tabuľka k čl. III ods. 7 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 | | | | | |
| 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 | 104 293 | | | 35 626 | 68 667 |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie | -35 626 | | | -35 626 | -1 419 |
| Spolu | 68 667 | | | | 67 248 |

(8) 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

Tabuľka k čl. III ods. 8 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 | | | | | |
| Rezerva na nevyčerpané dovolenky | 4 797 | 7 613 | 4 797 | | 7 613 |
| Rezervy na neuhradené projekty | | | | | |
| Zákonné rezervy spolu | | | | | |
| Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv | | | | | |
| Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv | | | | | |
| Ostatné rezervy spolu | | | | | |
| Rezervy spolu | 4 797 | 7 613 | 4 797 | | 7 613 |

b) prehľad o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti,

| | Stav na konci | |
|------------------------------|---------------------------|--|
| | bežného účtovného obdobia | bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia |
| Záväzky do lehoty splatnosti | 20 770 | 20 728 |
| Záväzky po lehote splatnosti | | |
| Záväzky spolu | 20 770 | 20 728 |

c) prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu; uvádza sa začiatkový stav, tvorba a čerpanie sociálneho fondu počas účtovného obdobia a zostatok na konci účtovného obdobia,

Tabuľka k čl. III ods. 8 písm. e) o vývoji sociálneho fondu

| Sociálny fond | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Stav k prvému dňu účtovného obdobia | 2 478 | 1 932 |
| Tvorba na ťarchu nákladov | 913 | 898 |
| Tvorba zo zisku | | |
| Čerpanie | 805 | 352 |
| Stav k poslednému dňu účtovného obdobia | 2 586 | 2 478 |

d) prehľad o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období.

| Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období | Opis | Suma |
|---|------|------|
| | | |

(9) Prehľad o významných položkách výnosov budúcich období v členení najmä na

- zostatkovú hodnotu bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku,
- zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obstaraného z dotácie,
- zostatok nepoužitej dotácie alebo grantu,
- zostatok nepoužitej časti podielu zaplatenej dane,
- zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane.

Tabuľka k čl. III ods. 9 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 | 4 476 | | 1 492 | 2 984 |
| dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru | | | | |
| dotácie zo štátneho rozpočtu alebo z prostriedkov Európskej únie | 50 997 | | 27 706 | 23 291 |
| dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku | | | | |
| grantu | | | | |
| podielu zaplatenej dane | | | | |
| dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane | | | | |

(10) Údaje o majetku prenajatom formou finančného prenájmu, a to

- celková suma dohodnutých platieb ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, v členení na istinu a finančný náklad,

| Suma istiny | Finančný náklad |
|-------------|-----------------|
| | |

- suma istiny a finančného nákladu podľa doby splatnosti
 - do jedného roka vrátane,
 - od jedného roka do piatich rokov vrátane,
 - viac ako päť rokov.

Tabuľka k čl. III ods. 10 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 za vlastné výkony a tovar | Hlavná činnosť | Podnikateľská činnosť |
|---------------------------------------|----------------|-----------------------|
| Výnosy z realizovaných služieb | 25 500 | |

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

| Opis významných položiek prijatých darov, osobitných výnosov, zákonných poplatkov a iných ostatných výnosov | Suma |
|---|------|
| | |

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

| Prehľad dotácií a grantov | Suma |
|------------------------------|---------|
| Dotácia z rozpočtu KSK | 196 750 |
| Dotácie zo štátneho rozpočtu | 119 991 |

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

| Opis významných nákladov, nákladov na ostatné služby, osobitné náklady a iné ostatné náklady | Suma |
|--|---------|
| Náklady na mzdy a odvody | 250 722 |
| Náklady na služby spojené s realizáciou projektov | 20 280 |
| Náklady na nájomné, vrátane energií | 5 212 |
| Náklady na cestovné | 19 150 |

- (5) V účtovnej jednotke, ktorá má povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom, sa uvedie vymedzenie a suma nákladov za účtovné obdobie v členení na náklady za

- overenie účtovnej závierky,
- uistovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky,
- súvisiace audítorské služby,
- daňové poradenstvo,
- ostatné neaudítorské služby.

Tabuľka k čl. IV ods. 5 o nákladoch vynaložených v súvislosti s auditom účtovnej závierky

| Jednotlivé druhy nákladov za | Suma |
|--|------------|
| overenie účtovnej závierky | 900 |
| uistovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky | |
| súvisiace audítorské služby | |
| daňové poradenstvo | |
| ostatné neaudítorské služby | |
| Spolu | 900 |