UZNUJ_1

Úč NUJ

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

neziskovej účtovnej jednotky
v sústave podvojného účtovníctva

zostavená k 31.12.2018

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšu zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.
Údaje sa vypĺňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.
Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka		Mesiac Rok	
2024160512	X riadna	X zostavená	Za obdobie od	01 2018
IČO	mimoriadna	X schválená	do	12 2018
45744327		(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od	01 2017
DIČ SK NACE			do	12 2017
94992				

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

Linka detskej istoty, n.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica: Kollárovo námestie
Číslo: 2950/20
PSČ: 81106
Obec: Bratislava
Číslo telefónu: /0918190700
Číslo faxu: /0918190700
E-mailová adresa: jezova@soll-haben.sk

Zostavená dňa:	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:
15.05.2019			
Schválená dňa:			
24.05.2019			

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Súvaha (Úč NUJ 1-01)

IČO 4 5 7 4 4 3 2 7 / SID

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				
	Oceniteľné 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 hnuteľné veci a súbory hnuteľných 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				

Súvaha (Úč NUJ 1-01) IČO 4 5 7 4 4 3 2 7 / SID

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	27 494,51		27 494,51	32 937,27
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	1 540,00		1 540,00	2 399,76
	Pohľadávky z obchodného styku	(311 AÚ až 314 AÚ)-391 AÚ	043	1 540,00		1 540,00	1 780,00
	Ostatné pohľadávky	(315 AÚ-391 AÚ)	044				
	Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami	(336)	045		x		506,96
	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				112,80
4.	**Finančné účty**	**r.052 až r.056**	051	25 954,51		25 954,51	30 537,51
	Pokladnica	(211+213)	052	6 356,65	x	6 356,65	24 905,77
	Bankové účty	(221 AÚ+261)	053	19 597,86	x	19 597,86	5 631,74
	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 ROZLÍŠENIE SPOLU**	**r.058 a r.059**	057	187,63		187,63	180,29
1.	Náklady budúcich období	(381)	058	187,63		187,63	180,29
	Príjmy budúcich období	(385)	059				
	MAJETOK SPOLU	**r.001+r.029+r.057**	060	27 682,14		27 682,14	33 117,56

Súvaha (Úč NUJ 1-01) IČO 4 5 7 4 4 3 2 7 / SID

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**	7 105,35	4 885,59
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**	1 132,24	770,78
	Záväzky zo sociálneho fondu	(472)	080	1 132,24	698,78
	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		72,00
3.	**Krátkodobé záväzky**	**r.088 až r.096**	**087**	5 973,11	4 114,81
	Záväzky z obchodného styku	(321 až 326) okrem 323	088	5 973,11	3 817,32
	Záväzky voči zamestnancom	(331+333)	089		297,49
	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		
	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 ROZLÍŠENIE SPOLU**	**r.102 a r.103**	**101**	20 576,79	28 231,97
1.	Výdavky budúcich období	(383)	102		34,40
	Výnosy budúcich období	(384)	103	20 576,79	28 197,57
	VLASTNÉ ZDROJE A CUDZIE ZDROJE SPOLU	**r.061+r.074+r.101**	**104**	27 682,14	33 117,56

Výkaz ziskov a strát (Úč NUJ 2-01)

IČO 4 5 7 4 4 3 2 7 / SID

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	6 595,62		6 595,62	10 818,22
502	Spotreba energie	02	3 816,34		3 816,34	4 533,07
504	Predaný tovar	03	23,72		23,72	
511	Opravy a udržiavanie	04				
512	Cestovné	05	427,34		427,34	174,79
513	Náklady na reprezentáciu	06	1 421,74		1 421,74	1 146,10
518	Ostatné služby	07	48 702,80		48 702,80	60 143,84
521	Mzdové náklady	08	165 195,71		165 195,71	149 199,94
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	51 003,79		51 003,79	45 398,41
525	Ostatné sociálne poistenie	10				
527	Zákonné sociálne náklady	11	4 806,56		4 806,56	4 358,87
528	Ostatné sociálne náklady	12				
531	Daň z motorových vozidiel	13				
532	Daň z nehnuteľností	14				
538	Ostatné dane a poplatky	15	32,80		32,80	40,80
541	Zmluvné pokuty a penále	16	15,00		15,00	13,00
542	Ostatné pokuty a penále	17				
543	Odpísanie pohľadávky	18				
544	Úroky	19				
545	Kurzové straty	20				1,41
546	Dary	21				
547	Osobitné náklady	22				
548	Manká a škody	23	2,38		2,38	
549	Iné ostatné náklady	24	1 110,24		1 110,24	965,34
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	3 219,71		3 219,71	2 091,85
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**	286 373,75		286 373,75	278 885,64

Výkaz ziskov a strát (Úč NUJ 2-01)

IČO 4 5 7 4 4 3 2 7 / SID

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	1 615,18		1 615,18	
647	Osobitné výnosy	56				
648	Zákonné poplatky	57				
649	Iné ostatné výnosy	58	7 835,68		7 835,68	5 628,80
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	525,00		525,00	9 220,00
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	69	3 445,00		3 445,00	531,39
664	Prijaté členské príspevky	70				
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	71	4 560,63		4 560,63	5 697,92
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	72				
691	Dotácie	73	268 392,26		268 392,26	257 807,53
Účtová trieda 6 spolu	**r.39 až r.73**	**74**	286 373,75		286 373,75	278 885,64
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**				

Poznámky k účtovným výkazom

k 31. decembru 2018

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)	IČO	4	5	7	4	4	3	2	7	/SID				

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., Kollárovo námestie 2950/20,

811 06 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 informačních služieb so zameraním na informačné služby

Zamestnanci

	bežné obdobie	predchádzajúce obdobie
Priemerný počet zamestnancov na TPP	**9**	**11**
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	**7**	**12**
Z toho riadiaci zamestnanci	**1**	**1**
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť počas celého roka	**19**	**19**

Poznámky k účtovným výkazom

k 31. decembru 2018

Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou		
jednotkou	**0**	**0**

1. *Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky*

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 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 2018 do 31. decembra 2018.

2. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Správny rada:

PhDr. Katarína Trlicová, PhDr.Albín 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 2018 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 zahrnuje 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 obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2.400,-- Eur a nižšia, sa účtuje na ťarchu 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%.
-

- 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 obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1.700,-- Eur a nižšia, sa účtuje na ťarchu 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 oceniteľné 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

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 DOPĹŇAJÚ 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 2018

5. Obežný majetok

5.1. Zásoby - účtovná jednotka nemala obsahovú náplň

5.2. Dlhodobé pohľadávky

Nezisková organizácia v roku 2018 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	1.780,00				1.540,00
Ostatné pohľadávky					
Zúčtovanie so SP a ZP	506,96				
Iné pohľadávky	112,80				
Pohľadávky spolu	**2.399,76**				**1.540,00**

Veková štruktúra pohľadávok bežného roka

Druh pohľadávok	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky	**1.300,00**	**240,00**	**1.540,00**
Pohľadávky z obchodného styku	1.300,00	240,00	1.540,00
Ostatné pohľadávky			
Zúč. so SP a zdravotnými poisťovňami			
Daňové pohľadávky			

Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu			
Pohľ.voči účastníkom združení			
Spojovací účet pri združení			
Iné pohľadávky			
Pohľadávky spolu	**1.300,00**	**240,00**	**1.540,00**

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

	Stav na konci	
	Bežného obdobia	**Bezprostredne predchádzajúceho obdobia**
Pohľadávky do lehoty splatnosti	1.300,00	1.919,76
Pohľadávky po lehote splatnosti	240,00	480,00
Pohľadávky spolu	**1.540,00**	**2.399,76**

5.4. *Finančné účty*

Nezisková organizácia má finančný majetok v štruktúre

Položka	***2018***	***2017***
Peňažné prostriedky		
Pokladňa	6.356,65	24.828,03
Ceniny	0,00	77,74
Bankové účty bežné	19.597,86	5.631,74
Spolu	**25.954,51**	**30.537,51**

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

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:	0,00	0,00
NBO krátkodobé, z toho:	187,63	180,29
Náklady na NPB	0,00	0,00
Poistenie Kooperatíva,web	172,28	180,29
Príjmy BO, z toho:	0,00	0,00
krátkodobé	0,00	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					

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	

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

Záväzky

Druh záväzkov	**Stav na konci**	
	Bežné obdobie	**Bezprostredne predchádzajúceho obdobia**
Záväzky po lehote splatnosti		
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	5.973,11	4.114,81
Krátkodobé záväzky spolu	**5.973,11**	**4.114,81**
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	1.132,24	770,78
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		

Dlhodobé záväzky spolu	**1.132,24**	**770,78**
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	**7.105,35**	**4.885,59**

Vývoj sociálneho fondu

Sociálny fond	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúceho obdobia Bežné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	**698,78**	**209,79**
Tvorba na ťarchu nákladov	549,56	545,90
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	116,10	56,91
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	**1.132,24**	**698,78**

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 prenajatý formou finančného prenájmu

Záväzok	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	34,40
Výnosy budúcich období	20.576,79	28.197,57

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

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

	2017	2018
- prijaté príspevky od organizácii	9.220,00 Eur	525,00 Eur
- prijaté príspevky od fyzických osôb	531,39 Eur	3.445,00 Eur
- prijaté dotácie	257.807,53 Eur	268.392,26 Eur

- prijaté príspevky z 2% asignácie dane	5.697,92 Eur	4.560,63 Eur

Účel a výška použitia podielu zaplatenej dane - účtovná jednotka v roku 2018 prijala na účet 4.560,63 eur, čo aj použila za náklady roku 2018. Použitie podielu zaplatenej dane bude zverejnené v OV **v roku 2019**

Účel použitia podielu zaplatenej dane	Použitá suma z účtovného obdobia
Poradenstvo a služby na LDI, supervízori, účtovníctvo	493,82
Poplatky za doménu a hosting, telef. popl .	512,47
Nájom	60,00
Prevádzkové náklady- spotreba vody, plynu, elektriny	1.549,10
Ostatné prevádzkové náklady a služby	1.945,20
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia	**0,00**

8. *Náklady na činnosť*

8.1. Výrobná spotreba

Položka	*2018*	*2017*
Spotreba materiálu	6.595,62	10.818,22
potreba energie	3.816,34	4.533,07
Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	-	-
Služby,		
z toho:		
Opravy a údržba	0,00	0,00
Cestovné	427,34	174,79
Náklady na reprezentáciu	1.421,74	1.146,10
(Uveďte ďalšie významné položky) – ostatné služby	48.702,80	60.143,84

Náklady vynaložené v súvislosti s auditom účtovnej závierky

Jednotlivé druhy nákladov za	Suma
overenie účtovnej závierky	480,00

uisťovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky	
súvisiace audítorské služby	
daňové poradenstvo	
ostatné neaudítorské služby	
Spolu	**480,00**

8.2. Ostatné náklady

Položka	*2018*	*2017*
Mzdové náklady	165.195,71	149.199,94
Zákonné SP a zdravotné poistenie	51.003,79	45.398,41
Zákonné sociálne náklady	4.806,56	4.358,87
Dane a poplatky	32,80	40,80
Ostatné pokuty a penále	15,00	13,00
Odpísané pohľadávky		1,41
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	2.091,85
Opravná položka k pohľadávkam		
Osobitné náklady	0,00	0,00
Úroky	0,00	0,00
Iné ostatné náklady	1.110,24	965,34
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:			
15.05.2018	***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: 24.05.2018 Správnou radou Linky detskej istoty, n.o. Ing. Eva Dzurindová štatutár			