



Asterion, n.o

PODNIKATEĽSKÝ INKUBÁTOR, HANDLOVÁ

VÝROČNÁ SPRÁVA ZA ROK 2019

| | |
|----------------------------|---|
| Názov organizácie: | ASTERION, n.o. |
| Zriaďovateľ: | Mesto Handlová |
| Forma hospodárenia: | Nezisková organizácia |
| Štatutárny orgán: | Vladislav Horváth (riaditeľ neziskovej organizácie) |

OBSAH:

| | |
|---|----|
| 1. charakteristika činnosti organizácie | 2 |
| 2. poslanie neziskovej organizácie, Správna rada, zasadnutia SR | 3 |
| 3. obsadenosť priestorov | 4 |
| 4. napĺňanie poslania PI | 4 |
| 5. personálne obsadenie PI, čerpanie mzdových nákladov | 5 |
| 6. financovanie činnosti PI, porovnanie výnosov 2015-2019 | 6 |
| 7. stav a pohyb majetku (aktíva, pasíva) | 7 |
| 8. komentár k rozboru hospodárenia HČ | 8 |
| 9. komentár k rozboru hospodárenia VČ | 10 |
| 10. rekapitulácia hospodárenia | 12 |

Vypracoval: Horváth Vladislav – riaditeľ neziskovej organizácie
Doris Jančíková – externý ekonóm

V Handlovej, dňa 20.03.2020

1. CHARAKTERISTIKA ČINNOSTI NEZISKOVEJ ORGANIZÁCIE:

ASTERION, n. o. bola založená 25. augusta 2006 zakladacou listinou a vznikla dňom nadobudnutia právoplatnosti rozhodnutia o registrácii príslušným orgánom dňa 29.09.2006. ASTERION, n.o. je svojim zriaďovateľom Mestom Handlová založená ako nezisková organizácia poskytujúca všeobecne prospešné služby podľa zákona 213/1997 Z.z. o neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby.

| | |
|-----------------------|--|
| <i>Názov:</i> | ASTERION, n.o. |
| <i>Právna forma:</i> | nezisková organizácia |
| <i>Sídlo:</i> | Námestie baníkov 7, 972 51 Handlová |
| <i>IČO:</i> | 37923358 |
| <i>DIČ:</i> | 2022286420 |
| <i>Registrácia:</i> | dňa 29.09.2006 pod č. OVVS/NO/106-17/2006 ako nezisková organizácia poskytujúca všeobecne prospešné služby |
| <i>Doba trvania:</i> | nezisková organizácia sa zakladá na dobu neurčitú |
| <i>Zakladatelia:</i> | Mesto Handlová, Námestie baníkov 7, 972 51 Handlová |
| <i>Peňažný vklad:</i> | Mesto Handlová, 165,97 € |
| <i>Účet n.o.:</i> | Prima banka Slovensko a.s. pobočka Prievidza |
| <i>Číslo účtu:</i> | SK77 5600 0000 0090 3307 2001 |
| <i>web:</i> | www.inkubatorhandlova.sk |
| <i>Kontakt:</i> | tel.: 046/5444 013 fax: 046/5444 013 |
| <i>E-mail:</i> | sekretariatasterion@gmail.com |

2. POSLANIE NEZISKOVEJ ORGANIZÁCIE

Poslaním ASTERION n. o. je svojimi službami aktívne podporovať vybrané podnikateľské zámery a poskytovať im dlhodobejšiu starostlivosť. Nezisková organizácia je založená na pomoc rozvoja malého a stredného podnikania, predovšetkým situovaného do podnikateľského inkubátora, ktorá zmluvou o nájme tohto objektu začala od 1. januára 2007 oficiálne spravovať podnikateľský inkubátor. Od 01.01.2009 prechádza správa Podnikateľského inkubátora na neziskovú organizáciu na základe mandátnej zmluvy.

Zasadanie orgánov Asterion, n.o.

Štatút neziskovej organizácie v článku V. vymedzuje orgány neziskovej organizácie:

- správna rada
- riaditeľ
- dozorná rada

Správna rada je najvyšším orgánom neziskovej organizácie.

Predseda Správnej rady za rok 2019:

Ing. Tibor Kolorédy

Členovia Správnej rady za rok 2019:

Ing. Radoslav Iždinský

Mgr. Tomáš Arvay

Ing. Blažej Litva

Jaroslav Daubner

Členovia dozornej rady za rok 2019:

Ing. Peter Mendel

Ing. Iveta Jurkovičová

Mgr. Jana Paulínyová

Správna rada na svojich 3 zasadnutiach v roku 2019 schválila a prerokovala:

Zasadnutie SR (01.04.2019) program:

1. Voľba predsedu SR
2. Voľba členov DR
3. Predstavenie činnosti ASTERION, n.o. novým členom
4. Schválenie výročnej správy/účtovnej závierky Asterion, n.o. za rok 2018

Zasadnutie SR (14.08.2019) program:

1. Predloženie výsledkov hospodárenia Asterion, n.o. 1-6/2019

Zasadnutie SR (15.11.2018) program:

1. Predloženie návrhu rozpočtu na rok 2020 s výhľadom na roky 2021,2022 ASTERION, n.o. Handlová
2. Hospodárske výsledky 1-10/2019 a predpokladané výsledky hospodárenia za 1-12/2019
3. Návrh na zápis údajov o konečnom užívateľovi výhod do registra neziskových organizácií

3. OBSADENOSŤ PRIESTOROV:

| | Stav k 31.12.2019 |
|----------------------------------|--------------------------|
| % obsadenosť | 98,67 % |
| Počet MSP | 12 (bez ASTERION, n.o.) |
| Celkový počet m2 k prenájmu | 1 144,87 m2 |
| Voľné priestory k 31.12.2019 | 13,5 m2 |
| Prenajaté priestory k 31.12.2019 | 1 131,37 m2 |

4. NAPŔNANIE POSLANIA PI

Nezisková organizácia plní svoj účel najmä prostredníctvom poskytovania:

- zvýhodnených podmienok prenájmu účelových priestorov na podnikanie pre začínajúcim podnikateľom,
- poradenstva v oblasti vypracovania podnikateľských projektov a ich ekonomického zabezpečenia z domácich fondov a z fondov Európskej únie,
- zvýhodnených centrálnych služieb v oblasti ekonomickej a personálnej agendy, kancelárskymi službami, marketingu a propagácie,
- konferenčného servisu ako vzdelávacími programami zameranými na podnikanie,
- zvýhodnených služieb v oblasti komunikácie, informatizácie a internetu.

Kancelársky servis, poradenské služby

Inkubovaným firmám poskytujeme kompletný kancelársky servis (kopírovanie, tlač, prepis textu, laminovanie, služby spoločného sekretariátu).

PI poskytuje inkubovaným firmám zvýhodnený internet (z celkového počtu prevádzok, zvýhodnenú službu využíva 6 prevádzok) - údaj k 31.12.2019.

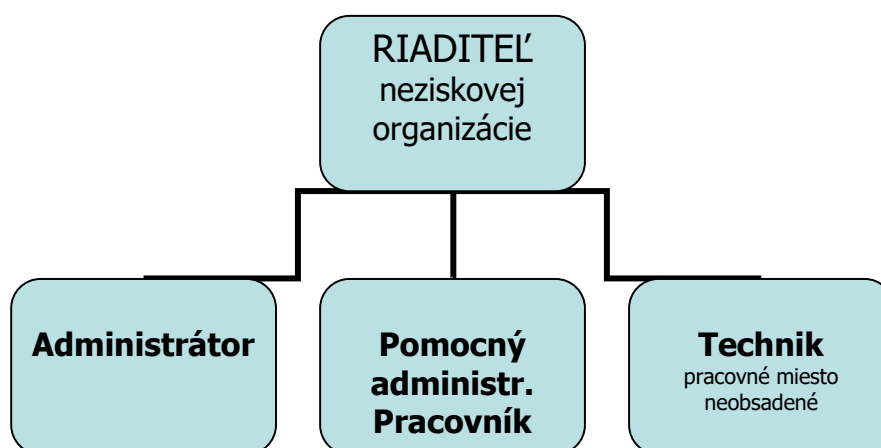
Každá prevádzka v PI má bezplatne na www.inkubatorhandlova.sk svoju reklamnú stránku, ktorú pravidelne aktualizujeme.

Klientom inkubátora je k dispozícii nájom konferenčnej a prednáškovej miestnosti, ktorú si majú možnosť prenajať aj s príslušným servisom (zapožičanie videodataprojektoru, flipchartu, plátna a magnetickú tabuľu). Tieto miestnosti boli v roku 2019 využívané nasledovne: schôdze , konferencie, súkromné akcie, oslavy, kary, svadby, atď. Pri týchto podujatiach nezisková organizácia zabezpečovala kompletne služby (príprava, prenájom miestnosti vrátane príslušenstva, občerstvenie, ozvučenie, kopírovacie, grafické služby).

V rámci pomoci inkubovaným firmám sme vytvorili priestor na ich prezentáciu na vlastnej internetovej stránke a na fcb stránke.

5. PERSONÁLNE OBSADENIE PI

Personálne obsadenie PI vychádza zo schválenej organizačnej štruktúry.



Stav pracovníkov k 31.12.2019

| | |
|--|--|
| Riaditeľ | 8 hod. pracovný úväzok |
| Administrátor | 8 hod. pracovný úväzok |
| Pomocný administratívny pracovník | 8 hod. pracovný úväzok |
| Technik prevádzky | ukončený pracovný úväzok k 31.10.2015 - pracovné miesto neobsadené |

Čerpanie celkových mzdových nákladov za rok 2019

SKUTOČNE VYČERPANÉ (ROK 2019)

MZDOVÉ NÁKLADY - 44 971,44 €

6. FINANCOVANIE ČINNOSTI PI

Chod PI bol zabezpečovaný z nasledovných zdrojov:

Príjmy z hlavnej činnosti – nájom, príjmy za služby vyplývajúce so štatútu 58 026,20 €

Príjmy z vedľajšej činnosti – služby na základe Živnostenského oprávnenia 14 846,80 €

Štruktúra výnosov za rok 2019

| | |
|----------------|--------------------|
| NADSME | 0€ |
| Mesto Handlová | 0€ |
| HČ | 58 026,20 € |
| VČ | 14 846,80 € |
| CELKOM | 72 873,00 € |

Porovnanie výnosov 2016 - 2019

| | ROKY | | | |
|------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | 2019 | 2016 | 2017 | 2018 |
| Mesto Handlová | | | | |
| *NADSME | | | | |
| Hlavná činnosť z toho: | 58 026,20 € | 59 678,00 € | 61 701,40 € | 60 720,46 € |
| UPSVAR I | | 3255,54 € | | |
| UPSVAR II ** | | 414,59 € | 221,79 € | |
| Vedľajšia činnosť | 14 846,80 € | 12 174,04 € | 14 067,11 € | 12 137,08 € |
| SPOLU | 72 873,00 € | 75 522,17 € | 75 990,30 € | 72 857,54 € |

*Slovak Business Agency

** dohody o aktívnej činnosti formou dobrovoľníckej práce

Hospodárenie neziskovej organizácie

V roku 2019 sme dosiahli celkové príjmy za HČ+VČ vo výške 72 873,00 €.

7. STAV A POHYB MAJEKU K 31.12.2019

| | |
|---|---------------------|
| AKTÍVA spolu: | 38 241,58 € |
| A. NEOBEŽNY MAJETOK | |
| 1. Dlhodobý hmotný majetok | 4 347,74 € z toho: |
| Samostatné hnutelné vecí a súbory hnutelných vecí | 4 347,74 € |
| B. OBEŽNÝ MAJETOK | |
| 1. Zásoby | 196,77 € z toho: |
| Materiál | 148,73 € |
| Tovar | 48,04 € |
| 2. Dlhodobé pohľadávky | - |
| 3. Krátkodobé pohľadávky | 22 291,32 € z toho: |
| Pohľadávky z obchodného styku | 4 356,16 € |
| Ostatné pohľadávky | 17 935,16 € |
| 4. Finančné účty | 11 318,77 € z toho: |
| Pokladnica | 1 972,59 € |
| Bankové účty | 9 346,18 € |
| C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE | |
| 1. Náklady budúcich období | 86,98 € |
| PASÍVA spolu: | 38 241,58 € |
| A. VLASTNÉ ZDROJE KRYTIA MAJETKU | |
| 1. Imanie a peňažné fondy | 165,96 € z toho: |
| Základné imanie | 165,96 € |
| 2. Fondy tvorené zo zisku | 2 929,01 € z toho: |
| Fondy tvorené zo zisku | 2 929,01 € |
| 3. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie | 2 563,74 € |
| B. CUDZIE ZDROJE | |
| 1. Rezervy | 2 505,62 € z toho: |
| Krátkodobé rezervy | 2 505,62 € |
| 2. Dlhodobé záväzky | 80,66 € z toho: |
| Záväzky zo sociálneho fondu | 80,66 € |
| 3. Krátkodobé záväzky | 29 631,39 € z toho: |
| Záväzky z obchodného styku | 25 457,54 € |
| Záväzky voči zamestnancom | 2 167,39 € |
| Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a ZP | 1 411,24 € |
| Daňové záväzky | 595,22 € |
| C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE | |
| 1. Výnosy budúcich období | 365,20 € |

**8. KOMENTÁR K ROZBORU HOSPODÁRENIA HLAVNEJ ČINNOSTI NEZISKOVEJ ORGANIZÁCIE
ASTERION, N.O, ZA OBDOBIE JANUÁR – DECEMBER 2019**

NÁKLADY SPOLU: 56 607,51 €

501 spotreba materiálu v celkovej výške 2 364,73 €

z toho napr.:

501 001 kancelársky materiál 418,34 €

501 002 prevádzkový materiál 443,34 €

501 003 čistiace a hyg. potreby 689,88 €

501 006 mat. na drobné opravy 326,16 €

Napr. vykurovacie káble, regulátor pre vykurovacie káble (ochrana zľabov), materiál na opravu stien po vytopení...

501 100 DHIM 310,20 €

Napr. rýchlouhrievacia kanvica, nabíjačka k notebooku, bezpečnostná tabuľka-2x, nástenný popolník-zadný vchod...

502 spotreba energie vo výške 2 208,40 €

502 001 elektrická energia 1 152,14 €

502 002 plyn 742,53 €

502 003 voda 313,73 €

511 opravy a udržiavanie, vo výške 3 687,42 € z toho:

511 001 servis výťahov 474,48 €

511 002 servis zariadení 2 089,12 €

511 003 drobné opravy 727,84 €

511 005 oprava zariadení 395,95 €

512 cestovné výdavky vo výške 46,21 €

513 reprezentačné výdavky vo výške 67,37 €

518 ostatné služby: 8 540,11 €

518 001,002,003,006 telefón, internet, web. Služby 1 522,74 €

518 007 rôzne služby 743,99 €

(výroba informačných tabúlí, čistenie vchodov od starých polepov, reklám a pod. deratizačné práce, poplatky za mimoriadne vyúčtovanie energií, plošina na opravu žlabov a inštaláciu vyhrievacích káblov, minimálne odmeny za stravné lístky...)

| | |
|--|------------|
| 518 009 účtovníctvo, poradenstvo, audit | 3 760,00 € |
| 518 012 BOZP, PO | 239,04 € |
| 518 100 nájomné za nebytový priestor (nájom na základe nájomnej zmluvy s Mestom Handlová) | 1 788,79€ |
| 518 011 reklama | 46,00 € |

521, 524 ,527 osobné náklady:

Zahŕňajú náklady k 31.12.2019 vo výške 38 198,93 € na hrubú mzdu a príslušné odvody do poisťovní, stravné lístky, PN.

| | |
|---|-------------|
| 521 mzdové náklady | 26 774,93 € |
| 524 zákonné sociálne, zdravotné poistenie | 9 363,28 € |
| 527 zákonné sociálne náklady | 2 060,72 € |

538 ostatné dane a poplatky

Vo výške 117,68 € - poplatok za komunálny odpad, kolký

549 ostatné finančné náklady

Bankové poplatky vo výške 201,30 €

VÝNOSY SPOLU: 58 026,20 €

602 tržby z predaja služieb

Vo výške 58 026,20 €, refaktúrcia telekom. služieb, internet, kopírovanie, rôzne iné refaktúrcie, kurzy PC pre verejnosť, služby pre Mesto Handlová (mandátna zmluva zo dňa 01.01.2009). Z toho napr.:

| | |
|-----------------------------------|-------------|
| 601 001 správna réžia | 6 640,00 € |
| 601 003 internet | 405,04 € |
| 601 007 prenájom priestorov | 389,20 € |
| 602 012 upratovanie | 2 400,00 € |
| 602 102 fotografické služby | 38,00 € |
| 602 200 služby pre Mesto Handlová | 47 910,96 € |

9. KOMENTÁR K ROZBORU HOSPODÁRENIA VEDĽAJŠEJ ČINNOSTI NEZISKOVEJ ORGANIZÁCIE ASTERION, N.O. ZA OBDOBIE JANUÁR – DECEMBER 2019

Nezisková organizácia vykonáva vedľajšiu činnosť na základe živnostenského oprávnenia č.340-24161, dňom právoplatnosti 26/04/2007, rozšírená činnosť 18.02.2009 o fotografické služby, 10.03.2009 o:

- Služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov
- Organizovanie kurzov
- Počítačové služby
- Poskytovanie služieb rýchleho občerstvenie v spojení s predajom na priamu konzumáciu

Dňa 01.06.2009 súhlasné stanovisko na ambulatný predaj, a prevádzku baru (Regionálny úrad vereného zdravotníctva)

V roku 2018 sa nezisková organizácia zameriavala na nasledovné činnosti v rámci týchto oprávnení:

- kopírovacie služby (tlač dokumentov, žiadostí, plagátov, cenníkov, tlač, orezanie vizitiek, laminovanie)
- organizovanie kultúrno – spoločenských podujatí
- prenájom hnutelných vecí
- reklamná činnosť
- fotografické služby
- Poskytovanie služieb rýchleho občerstvenie v spojení s predajom na priamu konzumáciu

NÁKLADY SPOLU **13 701,75 €**

501 – spotreba materiálu vo výške **1 661,45 €**

z toho napr.:

501 001 kancelársky materiál 116,89 €

501 003 čistiaci materiál 63,56 €

501 005 materiál na VČ 531,07 €

501 008 materiál na fotografovanie 588,15 €

501 100 DHIM 195,00 €

502 spotreba energie vo výške 335,74 € elektrická energia (172,16 €), plyn (116,70 €), voda (46,88 €).

Náklady na energie vynaložené na vedľajšiu činnosť neziskovej organizácie pomernou časťou z hlavnej činnosti na vedľajšiu činnosť.

504 – nákup tovaru v celkovej výške 2 864,88 € (nealko nápoje, občerstvenie...). Nákup tovaru na akcie s ďalším predajom.

511 – oprava a udržiavanie v celkovej výške 90,00 €, napr. údržba ERP (servis. prehliadka registračnej pokladne), oprava tlačiarne

518 – ostatné služby vo výške 1 667,80 €. Ide služby ako napríklad upratovanie, poštové, účtovníctvo, reklama, inzercia, telekomunikačné služby a pod. pomernou časťou z hlavnej činnosti na vedľajšiu činnosť.

| | |
|---|----------|
| 518 001,002,003 telekomunik. služby | 125,82 € |
| 518 007 rôzne služby | 291,94 € |
| 518 008 poštové služby | 17,75 € |
| 518 009 účtovníctvo, poradenstvo, audit | 560,00 € |
| 518 100 nájomné (nebyt. Priestory) | 267,29 € |

521, 524 – osobné náklady vo výške 6 772,51 €

| | |
|---|------------|
| 521 mzdové náklady | 5 335,35 € |
| 524 zákonné sociálne, zdravotné poistenie | 1 437,16 € |

VÝNOSY SPOLU **14 846,80 €**

602 – tržby z predaja služieb vo výške **11 021,35 €**

Z toho napr.:

| | |
|--------------------------------|------------|
| 602 004 Kopírovanie | 1 676,60 € |
| 602 007 Prenájom priestorov | 3 411,50 € |
| 602 008 Služby-zabezpečenie VČ | 1 385,50 € |
| 602 009 poskytovanie nápojov | 159,70 € |
| 602 100 Fotografické služby | 1 391,05 € |
| 602 101 Fotografie na priamo | 2 187,60 € |
| 602 102 veľkoformátová tlač | 694,40 € |

604 – predaj tovaru vo výške **3 800,45 €**

Z toho:

| | |
|-------------------------------|------------|
| 604 100 Tovar (občerstvenie) | 3 201,90 € |
| 604 200 Tovar (nealko nápoje) | 520,00 € |

10. REKAPITULÁCIA HOSPODÁRENIA:

Hlavná činnosť

| | |
|-----------------------|-------------------|
| - náklady vo výške | 56 607,51 € |
| - výnosy vo výške | 58 026,20 € |
| - ROZDIEL ZISK | 1 418,69 € |

Vedľajšia činnosť:

| | |
|-----------------------|-------------------|
| - náklady vo výške | 13 701,75 € |
| - výnosy vo výške | 14 846,80 € |
| - ROZDIEL ZISK | 1 145,05 € |

HLAVNÁ ČINNOSŤ + VEDĽAJŠIA ČINNOSŤ

| | |
|------------------------------|--------------------------|
| - Náklady celkom: | 70 309,26 € |
| - Výnosy celkom: | 72 873,00 € |
| - <u>ROZDIEL ZISK</u> | <u>2 563,74 €</u> |

Komentár:

Po skončení dotácií zo strany mesta a agentúry NADSME sa hlavným zdrojom príjmov stali výnosy z prenájmov a výnosy z vedľajšej činnosti.

Úč NUJ

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

neziskovej účtovnej jednotky
v sústave podvojného účtovníctva

zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 9

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 2 2 8 6 4 2 0

Účtovná závierka

riadna zostavená
 mimoriadna schválená

Za obdobie

Mesiac Rok

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

3 7 9 2 3 3 5 8

SID

SK NACE

7 0 . 2 2 . 0

Priložené súčasti účtovnej závierky

Súvaha (Úč NUJ 1-01)

Výkaz ziskov a strát (Úč NUJ 2-01)

Poznámky (Úč NUJ 3-01)

Obchodné meno alebo názov účtovnej jednotky

A S T E R I O N , n . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

N á m e s t i e b a n í k o v

Číslo

5

PSČ

9 7 2 5 1

Obec

H a n d l o v á

Telefónne číslo

0 9 0 5 7 1 2 0 1 4

Faxové číslo

Emailová adresa

Zostavená dňa

1 0 . 0 3 . 2 0 2 0

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

 . .

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

| Strana aktív | | Č.r. | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce |
|---|---|------------|-----------------------|-----------|-----------|------------------------------|
| | | | Brutto | Korekcia | Netto | Netto |
| a | | b | 1 | 2 | 3 | 4 |
| A. NEOBEŽNÝ MAJETOK SPOLU (r.002 + r.009 + r.021) | | 001 | 9 999,31 | 5 651,57 | 4 347,74 | 5 518,11 |
| 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 | | | | |
| | Dlhodobý hmotný majetok r. 010 až r. 020 | 009 | 9 999,31 | 5 651,57 | 4 347,74 | 5 518,11 |
| Pozemky (031) | 010 | | X | | | |
| Umelecké diela a zbierky (032) | 011 | | X | | | |
| Stavby 021 - (081 + 092AÚ) | 012 | | | | | |
| Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí 022 - (082 + 092AÚ) | 013 | 9 999,31 | 5 651,57 | 4 347,74 | 5 518,11 | |
| Dopravné prostriedky 023 - (083 + 092AÚ) | 014 | | | | | |
| 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 | | | | | |
| 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 | | | | | |
| B. OBEŽNÝ MAJETOK SPOLU r. 030+ r. 037+ r. 042 + r. 051 | 029 | 33 806,86 | | 33 806,86 | 30 523,26 | |
| 1. | Zásoby r. 031 až r. 036 | 030 | 196,77 | | 196,77 | 328,12 |
| | Materiál (112 + 119) - 191 | 031 | 148,73 | | 148,73 | 235,67 |
| | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121+122)-(192+193) | 032 | | | | |

| Strana aktív | | Č.r. | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce |
|---|--|------------|-----------------------|----------|-----------|------------------------------|
| | | | Brutto | Korekcia | Netto | úctovné obdobie |
| a | | b | 1 | 2 | 3 | 4 |
| | Výrobky (123 - 194) | 033 | | | | |
| | Zvieratá (124 - 195) | 034 | | | | |
| | Tovar (132 + 139) - 196 | 035 | 48,04 | | 48,04 | 92,45 |
| | 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 | 22 291,32 | | 22 291,32 | 19 905,79 |
| | Pohľadávky z obchodného styku (311AÚ až 314 AÚ) - 391AÚ | 043 | 4 356,16 | | 4 356,16 | 5 606,89 |
| | Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ) | 044 | 17 935,16 | | 17 935,16 | 14 298,90 |
| | Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336) | 045 | | X | | |
| | Daňové pohľadávky (341 až 345) | 046 | | X | | |
| | Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+ 348) | 047 | | X | | |
| | Pohľadávky voči účastníkom združení (358 AÚ - 391AÚ) | 048 | | | | |
| | Spojovací účet pri združení (396 - 391AÚ) | 049 | | | | |
| | Iné pohľadávky (335AÚ + 373AÚ + 375AÚ + 378AÚ) - 391AÚ | 050 | | | | |
| 4. | Finančné účty r. 052 až r. 056 | 051 | 11 318,77 | | 11 318,77 | 10 289,35 |
| | Pokladnica (211 + 213) | 052 | 1 972,59 | X | 1 972,59 | 1 944,96 |
| | Bankové účty (221 AÚ + 261) | 053 | 9 346,18 | X | 9 346,18 | 8 344,39 |
| | 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 | 86,98 | | 86,98 | 76,92 |
| 1. | Náklady budúcich období (381) | 058 | 86,98 | | 86,98 | 76,92 |
| | Príjmy budúcich období (385) | 059 | | | | |
| MAJETOK SPOLU r. 001 + r. 029 + r. 057 | | 060 | 43 893,15 | 5 651,57 | 38 241,58 | 36 118,29 |

| 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 | 5 658,71 | 3 094,97 |
| 1. | Imanie a peňažné fondy r. 063 až r. 067 | 062 | 165,96 | 165,96 |
| | Základné imanie (411) | 063 | 165,96 | 165,96 |
| | 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 | 2 929,01 | 2 327,41 |
| | Rezervný fond (421) | 069 | | |
| | Fondy tvorené zo zisku (423) | 070 | 2 929,01 | 2 327,41 |
| | 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 | 2 563,74 | 601,60 |
| B.CUDZIE ZDROJE SPOLU r. 075 + r. 079 + r. 087 + r. 097 | | 074 | 32 217,67 | 32 591,72 |
| 1. | Rezervy r. 076 až r. 078 | 075 | 2 505,62 | 905,42 |
| | Rezervy zákonné (451AÚ) | 076 | | |
| | Ostatné rezervy (459AÚ) | 077 | | |
| | Krátkodobé rezervy (323 + 451AÚ + 459AÚ) | 078 | 2 505,62 | 905,42 |
| 2. | Dlhodobé záväzky r. 080 až r. 086 | 079 | 80,66 | 88,66 |
| | Záväzky zo sociálneho fondu (472) | 080 | 80,66 | 88,66 |
| | 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 | 29 631,39 | 31 597,64 |
| | Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323 | 088 | 25 457,54 | 28 298,27 |
| | Záväzky voči zamestnancom (331+ 333) | 089 | 2 167,39 | 1 717,98 |
| | Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336) | 090 | 1 411,24 | 1 094,48 |
| | Daňové záväzky (341 až 345) | 091 | 595,22 | 486,91 |
| | 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 | | |

| Strana pasív | | Č.r. | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|--|------------|-----------------------|--|
| a | | b | 5 | 6 |
| | Ostatné záväzky (379 + 373 AÚ + 474 AÚ + 479 AÚ) | 096 | | |
| 4. | Bankové výpomoci a pôžičky r. 098 až r. 100 | 097 | | |
| | Dlhodobé bankové úvery (461AÚ) | 098 | | |
| | Bežné bankové úvery (231+ 232 + 461AÚ) | 099 | | |
| | Prijaté krátkodobé finančné výpomoci (241+ 249) | 100 | | |
| C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 102 a r. 103 | | 101 | 365,20 | 431,60 |
| 1. | Výdavky budúcich období (383) | 102 | | |
| | Výnosy budúcich období (384) | 103 | 365,20 | 431,60 |
| VLASTNÉ ZDROJE A CUDZIE ZDROJE SPOLU r.061+ r.074 + r.101 | | 104 | 38 241,58 | 36 118,29 |

| Číslo účtu | Náklady | Č.r. | Činnosť | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------|---|------|--------------------|-----------|-----------|--|
| | | | Hlavná nezdaňovaná | Zdaňovaná | Spolu | |
| a | b | c | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 501 | Spotreba materiálu | 01 | 2 364,73 | 1 661,45 | 4 026,18 | 4 764,96 |
| 502 | Spotreba energie | 02 | 2 208,40 | 335,74 | 2 544,14 | 2 042,47 |
| 504 | Predaný tovar | 03 | | 2 864,88 | 2 864,88 | 2 257,36 |
| 511 | Opravy a udržiavanie | 04 | 3 687,42 | 90,00 | 3 777,42 | 6 843,02 |
| 512 | Cestovné | 05 | 46,21 | | 46,21 | 136,46 |
| 513 | Náklady na reprezentáciu | 06 | 67,37 | | 67,37 | 13,64 |
| 518 | Ostatné služby | 07 | 8 540,11 | 1 667,80 | 10 207,91 | 8 692,04 |
| 521 | Mzdové náklady | 08 | 26 774,93 | 5 335,35 | 32 110,28 | 32 828,20 |
| 524 | Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie | 09 | 9 363,28 | 1 437,16 | 10 800,44 | 11 181,75 |
| 525 | Ostatné sociálne poistenie | 10 | | | | |
| 527 | Zákonné sociálne náklady | 11 | 2 060,72 | | 2 060,72 | 1 587,40 |
| 528 | Ostatné sociálne náklady | 12 | | | | |
| 531 | Daň z motorových vozidiel | 13 | | | | |
| 532 | Daň z nehnuteľností | 14 | | | | |
| 538 | Ostatné dane a poplatky | 15 | 117,68 | 5,00 | 122,68 | 115,68 |
| 541 | Zmluvné pokuty a penále | 16 | 4,99 | | 4,99 | |
| 542 | Ostatné pokuty a penále | 17 | | | | |
| 543 | Odpísanie pohľadávky | 18 | | | | |
| 544 | Úroky | 19 | | | | |
| 545 | Kurzové straty | 20 | | | | |
| 546 | Dary | 21 | | | | |
| 547 | Osobitné náklady | 22 | | | | |
| 548 | Manká a škody | 23 | | | | |
| 549 | Iné ostatné náklady | 24 | 201,30 | | 201,30 | 207,15 |
| 551 | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku | 25 | 1 170,37 | | 1 170,37 | 1 287,60 |
| 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 | | | | |

| Číslo účtu | Náklady | Č.r. | Činnosť | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|-----------|--------------------|-----------|-----------|--|
| | | | Hlavná nezdaňovaná | Zdaňovaná | Spolu | |
| a | b | c | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 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 | 56 607,51 | 13 397,38 | 70 004,89 | 71 957,73 |

| Účet | Výnosy | Č.r. | 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 | 58 026,20 | 11 021,35 | 69 047,55 | 69 840,45 |
| 604 | Tržby za predaný tovar | 41 | | 3 800,45 | 3 800,45 | 2 888,31 |
| 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 | | | | 126,68 |
| 644 | Úroky | 53 | | | | |
| 645 | Kurzové zisky | 54 | | | | |
| 646 | Prijaté dary | 55 | | | | |
| 647 | Osobitné výnosy | 56 | | | | |
| 648 | Zákonné poplatky | 57 | | | | |
| 649 | Iné ostatné výnosy | 58 | | 25,00 | 25,00 | 2,10 |
| 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 | | | | |
| 663 | Prijaté príspevky od fyzických osôb | 69 | | | | |
| 664 | Prijaté členské príspevky | 70 | | | | |
| 665 | Príspevky z podielu zaplatenej dane | 71 | | | | |

| Účet | Výnosy | Č.r. | Činnosť | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|---------------------------------------|-----------|--------------------|-----------|-----------|--|
| | | | Hlavná nezdaňovaná | Zdaňovaná | Spolu | |
| a | b | c | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 667 | Prijaté príspevky z verejných zbierok | 72 | | | | |
| 691 | Dotácie | 73 | | | | |
| Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73 | | 74 | 58 026,20 | 14 846,80 | 72 873,00 | 72 857,54 |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38 | | 75 | 1 418,69 | 1 449,42 | 2 868,11 | 899,81 |
| 591 | Daň z príjmov | 76 | | 304,37 | 304,37 | 298,21 |
| 595 | Dodatočné odvody dane z príjmov | 77 | | | | |
| Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r. 76 + r. 77)) (+/-) | | 78 | 1 418,69 | 1 145,05 | 2 563,74 | 601,60 |

Čl. I.**Všeobecné údaje**

(1) Mená a priezviská alebo názov právnickej osoby, ktorá je zakladateľom účtovnej jednotky, ich trvalý pobyt alebo sídlo, dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky.

Zakladateľom neziskovej organizácie ASTERION, n. o. je Mesto Handlová. Dátum založenia 29.09.2006 – Zakladacou listinou podľa zákona č. 213/1997 Z. z. o neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby v znení neskorších predpisov.

(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/ | Riaditeľ: Vladislav Horváth |
| Dozorný orgán /meno a priezvisko/ | Predseda: Ing. Peter Mendel Členovia: Ing. Iveta Jurkovičová, Mgr. Jana Paulínyová |
| Správna rada /meno a priezvisko/ | Predseda: Ing. Tibor Kolorédy Členovia: Ing. Radoslav Iždinský, Ing. Blažej Litva, Jaroslav Daubner, Tomáš Arvay |

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

| | |
|---|--|
| Hlavná činnosť účtovnej jednotky | Verejnoprospešné služby na podporu regionálneho rozvoja a zamestnanosti. |
| Podnikateľská činnosť | Kopírovanie, organizovanie kultúrno-spoločenských podujatí, fotografické služby, predaj nealkoholických nápojov Účtovná jednotka nevykonáva podnikateľskú činnosť. |

(4) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov, a z toho počet vedúcich zamestnancov účtovnej jednotky za účtovné obdobie, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka 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 | 3,00 | 3,00 |
| z toho počet vedúcich zamestnancov | 1 | 1 |
| Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou | 0 | 0 |
| Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku | 0 | 1 |

| | | |
|-------------------------|--|--|
| počas účtovného obdobia | | |
|-------------------------|--|--|

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

Nezisková organizácia nemá zriadené žiadne iné účtovné jednotky.

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

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

(1) Informácia o splnení predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

Nezisková organizácia plánuje pokračovať vo svojej činnosti aj v budúcom roku 2020.

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.

Neboli uskutočnené žiadne zmeny účtovných zásad a účtovných metód.

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

a) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou,

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou.

b) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou,

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi.

c) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom,

Dlhodobý nehmotný majetok získaný darovaním alebo delimitáciou sa oceňuje reálnou hodnotou.

Dlhodobý nehmotný majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reálnou hodnotou. Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

d) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou,

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

dopravné

montáž

iné - poštovné

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú:

úroky

realizované kurzové rozdiely,

ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

e) dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou,

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi.

f) dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom,

Dlhodobý hmotný majetok získaný darovaním alebo delimitáciou sa oceňuje reálnou hodnotou.

Dlhodobý hmotný majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve.

Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reálnou hodnotou.

Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

g) dlhodobý finančný majetok,

Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou.

h) zásoby obstarané kúpou,

Zásoby obstarané kúpou sa oceňujú obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

dopravné

iné

i) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou,

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

j) zásoby obstarané iným spôsobom,

Zásoby obstarané darovaním alebo delimitáciou sa oceňujú reálnou hodnotou.

Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty zásob sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

k) pohľadávky,

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty pohľadávok sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

l) krátkodobý finančný majetok,

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

m) časové rozlíšenie na strane aktív,

Od roku 2008 sa pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

n) záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov,

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou. Tvoria sa na základe zásady opatrnosti t. z. tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Tvorba rezerv sa uplatňuje od roku 2008.

o) časové rozlíšenie na strane pasív,

Od roku 2008 sa pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

p) deriváty,

r) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

(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.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína odo dňa jeho zaradenia do používania. Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá smerom nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

| <i>Odpisová skupina</i> | <i>Doba odpisovania v rokoch</i> | <i>Ročná odpisová sadzba</i> |
|-------------------------|----------------------------------|------------------------------|
|-------------------------|----------------------------------|------------------------------|

| | | |
|---|----------|--------------|
| 1 | 4 až 10 | 1/4 až 1/10 |
| 2 | 6 až 20 | 1/6 až 1/20 |
| 3 | 12 až 30 | 1/12 až 1/30 |
| 4 | 20 až 80 | 1/20 až 1/80 |
| 5 | 2 až 15 | 1/2 až 1/15 |

Drobný nehmotný majetok od 33,00 € do 2400,00 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 33,00 € do 1700,00 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa do nákladov, mimoúčtovná evidencia – súčasťou inventarizácie.

(5) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Nezisková organizácia tvorí opravné položky k pohľadávkam vo výške 50%, ak termín splatnosti pohľadávky je viac ako 10 mesiacov.

Čl. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

(1) Údaje o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku za účtovné obdobie, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka, a to:

a) prehľad o dlhodobom majetku podľa zložiek tohto majetku v členení podľa položiek súvahy; uvádza sa stav dlhodobého majetku v prvotnom ocenení na začiatku účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku a zostatok na konci účtovného obdobia,

b) prehľad oprávok a opravných položiek k dlhodobému majetku podľa jednotlivých zložiek tohto majetku v členení podľa položiek súvahy; uvádza sa stav oprávok a opravných položiek k dlhodobému majetku na začiatku účtovného obdobia, ich prírastky a úbytky počas účtovného obdobia a zostatok na konci účtovného obdobia

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

(2) Prehľad dlhodobého majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobého majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

| | Pozemky | Umelecké diela a zbierky | Stavby | Samostatné hnutel'né veci a súbory hnutel'ných vecí | Dopravné prostriedky | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Drobný a ostatný dlhodobý hmotný majetok | Obstaranie dlhodobého hmotného majetku | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok | Spolu |
|--|---------|--------------------------|--------|---|----------------------|---------------------------------------|---------------------------------|--|--|---|----------|
| Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia | | | | 9.999,31 | | | | | | | 9.999,31 |
| prírastky | | | | | | | | | | | |
| úbytky | | | | | | | | | | | |
| presuny | | | | | | | | | | | |
| Stav ku koncu bežného účtovného obdobia | | | | 9.999,31 | | | | | | | 9.999,31 |
| Oprávky – stav na začiatku bež.účtovného obdobia | | | | 4.481,20 | | | | | | | 4.481,20 |
| prírastky | | | | 1.170,37 | | | | | | | 1.170,37 |
| úbytky | | | | | | | | | | | |
| Stav ku koncu bež.účtovného obdobia | | | | 5.651,57 | | | | | | | 5.651,57 |
| Opravné položky – stav za | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|--|--|--|--|----------|--|--|--|--|--|--|----------|
| bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | | | | |
| prírastky | | | | | | | | | | | |
| úbytky | | | | | | | | | | | |
| Stav ku koncu bežného účtovného obdobia | | | | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | | | |
| Stav ku koncu bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia | | | | 5.518,11 | | | | | | | 5.518,11 |
| Stav ku koncu bežného účtovného obdobia | | | | 4.347,74 | | | | | | | 4.347,74 |

(2) Údaje o spôsobe a výške poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku.

Účtovná jednotka nemá poistený dlhodobý majetok. Nehnutel'ný majetok poisťuje vlastník – Mesto Handlová.

(3) Prehľad o významných zložkách 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.

| Krátkodobý finančný majetok | Stav na konci bežného účtovného obdobia | Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia |
|-----------------------------|---|--|
| Pokladnica, ceniny | 1.972,59 | 1.944,96 |
| Bežné bankové účty | 9.346,18 | 8.344,39 |

| | | |
|------------------|------------------|------------------|
| Peniaze na ceste | | |
| Spolu | 11.318,77 | 10.289,35 |

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

| | Stav ku koncu | |
|---------------------------------|---------------------------|--|
| | bežného účtovného obdobia | bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia |
| Pohľadávky do lehoty splatnosti | 18.012,53 | 19.031,32 |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 4.278,79 | 874,47 |
| Pohľadávky spolu | 22.291,32 | 19.905,79 |

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

| Opis položky časového rozlíšenia | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho: | | |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 86,98 | 76,92 |
| Služby spojov (telekomunikačné) | 62,27 | 12,86 |
| Webhosting, doména | 24,71 | 24,61 |
| Licencia pre 4 PC na 2 roky | 0,00 | 39,45 |
| Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho: | | |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho: | | |

(6) Opis a výška zmien vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku podľa položiek súvahy za účtovné obdobie, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka, a to

a) opis základného imania, nadačného imania v nadáciách, výška vkladov zakladateľov, prioritný majetok v neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby, prevody zdrojov z fondov organizácie a podobne; za jednotlivé položky sa uvádza stav na začiatku účtovného obdobia, jednotlivé prírastky, úbytky, presuny a zostatok na konci účtovného obdobia,

b) opis jednotlivých druhov fondov, ktoré tvorí účtovná jednotka, stav na začiatku účtovného obdobia, prírastky, úbytky, presuny a zostatok na konci účtovného obdobia.

| | Stav na začiatku bežného účtovného obdobia | Prírastky (+) | Úbytky (-) | Presuny (+, -) | Stav ku koncu bežného účtovného obdobia |
|---|--|------------------|---------------|-------------------|--|
| Imanie a peňažné fondy | | | | | |
| Základné imanie | 1.65,96 | | | | 165,96 |
| z toho: nadačné imanie v nadácii | | | | | |
| vklady zakladateľov | 165,96 | | | | 165,96 |
| prioritný majetok | | | | | |
| Fondy tvorené podľa osobitného predpisu | | | | | |
| Prevod zisku za minulé účtovné obdobie | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | | | | | |
| Fondy zo zisku | | | | | |
| Rezervný fond | | | | | |
| Fondy tvorené zo zisku | 2.327,41 | | | 601,60 | 2.929,01 |
| Ostatné fondy | | | | | |

| | | | | | |
|---|-----------------|-----------------|--|-------------|-----------------|
| Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov | | | | | |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie | 601,60 | 2.563,74 | | -601,60 | 2.563,74 |
| Spolu | 3.094,97 | 2.563,74 | | 0,00 | 5.658,71 |

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

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|---|
| Účtovný zisk | 601,60 |
| 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 | 601,60 |
| Prídel do ostatných fondov | |
| Úhrada straty minulých období | |
| Prevod do sociálneho fondu | |
| Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov | |
| Iné | |
| 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 | |

(8) Opis a výška cudzích zdrojov, a to

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

Predpokladaný rok použitia rezerv: 2018

| Druh rezervy | Stav na začiatku bežného účtovného obdobia | Tvorba rezerv | Použitie rezerv | Zrušenie alebo zníženie rezerv | Stav ku koncu bežného účtovného obdobia |
|--|--|-----------------|-----------------|--------------------------------|---|
| Jednotlivé druhy krátkodobých zákonných rezerv | 905,42 | 2.505,62 | | 905,42 | 2.505,62 |
| Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv | | | | | |
| Zákonné rezervy spolu | 905,42 | 2.505,62 | | 905,42 | 2.505,62 |
| Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv | | | | | |
| Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv | | | | | |
| Ostatné rezervy | | | | | |

| | | | | | |
|----------------------|---------------|-----------------|--|---------------|-----------------|
| spolu | | | | | |
| Rezervy spolu | 905,42 | 2.505,62 | | 905,42 | 2.505,62 |

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,

| Prehľad záväzkov | Účel | Stav ku koncu bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Stav ku koncu bežného účtovného obdobia |
|-------------------------|---|---|------------------|---------------|--|
| Podnájomníci | Preddavkové platby za energie - vyúčtovanie | 19.068,72 | 0,00 | 1.830,22 | 17.238,50 |
| Mesto Handlová | Výber nájmu – mandátna zmluva | 1.940,61 | 44.947,83 | 45.854,88 | 1.033,56 |
| Mesto Handlová | Predpis nájmu za 01/2019 – MZ | 3.554,55 | 2.976,21 | 3.554,55 | 2.976,21 |
| Podnájomníci | Preddavková platba za 01/2019 – energie vyúčtovanie | 2.705,12 | 2.459,94 | 2.705,12 | 2.459,94 |

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 ku koncu | |
|---|---------------------------|--|
| | bežného účtovného obdobia | bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia |
| Záväzky po lehote splatnosti | | |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka | 29.631,39 | 31.597,64 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 29.631,39 | 31.597,64 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane | 80,66 | 88,66 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov | | |
| Dlhodobé záväzky spolu | 80,66 | 88,66 |

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,

| | Bežné účtovné obdobia | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia |
|--|-----------------------|--|
| Stav k prvému dňu účtovného obdobia | 88,66 | 106,26 |
| Tvorba na ťarchu nákladov | 166,00 | 175,00 |
| Tvorba zo zisku | | |
| Čerpanie | 174,00 | 192,60 |
| Stav k poslednému dňu účtovného obdobia | 88,66 | 88,66 |

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 ku koncu bežného účtovného obdobia | Suma istiny ku koncu bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia |
|--|-------------|------------------------|------------------|---------------------------|---|--|
| Krátkodobý bankový úver | | | | | | |
| Pôžička | | | | | | |
| Návratná finančná výpomoc – Mesto Handlová | | | | | | |
| Návratná finančná pomoc – Mesto Handlová | | | | | | |
| Dlhodobý bankový úver | | | | | | |
| Spolu | | | | | | |

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.

| Druh výnosov | Popis (číslo účtu a názov) | Stav ku koncu bežného účtovného |
|---------------------|-----------------------------------|--|
|---------------------|-----------------------------------|--|

| | | obdobia |
|------------------------------------|--|------------------|
| Tržby za vlastné výkony a tovar | 601 – Tržby za vlastné výrobky | |
| Zmena stavu vlastnej výroby | 602 – Tržby z predaja služieb | 69.047,55 |
| Tržby za predaný tovar | 604 – Tržby za predaný tovar | 3.800,45 |
| Ostatné výnosy | 643 – Platby za odpísané pohľadávky | |
| | 646 – Dary | |
| | 649 – Iné ostatné výnosy | 25,00 |
| Tržby z predaja a prenájmu majetku | 651 – Tržby z predaja DNHM a DHM | |
| | 654 – Tržby z predaja materiálu | |
| | 658 – Výnosy z nájmu majetku | |
| Prijaté príspevky | 662 – Prijaté príspevky od iných organizácií | |
| | 663 – Prijaté príspevky od FO | |
| | 665 – Príspevky z podielu zaplatenej dane | |
| Vnútroorganizačné prevody výnosov | | |
| Dotácie | 691 – Prevádzkové dotácie | |
| Spolu | x | 72.873,00 |

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

| Opis významných zložiek prijatých darov, osobitných výnosov, zákonných poplatkov a iných ostatných výnosov | Účel | Hodnota |
|---|-------------|----------------|
| | | |

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

| Prehľad dotácií a grantov | Hodnota prijatých dotácií a grantov |
|----------------------------------|--|
| | |

(4) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov, náklady na ostatné služby, osobitné náklady a iné ostatné náklady.

| Druh nákladov | Popis (číslo účtu a názov) | Stav ku koncu bežného účtovného obdobia |
|----------------------|-----------------------------------|--|
| Spotrebované nákupy | 501 – Spotreba materiálu | 4.026,18 |
| | 502 – Spotreba energie | 2.544,14 |
| | 504 – Predaný tovar | 2.864,88 |
| | 511 – Opravy a udržiavanie | 3.777,42 |
| Služby | 512 – Cestovné | 46,21 |
| | 513 – Náklady na reprezentáciu | 67,37 |
| | 518 – Ostatné služby | 10.207,91 |
| | 521 – Mzdové náklady | 32.110,28 |
| Osobné náklady | 524 – Zákonné SP a ZP | 10.800,44 |
| | 527 – Zákonné sociálne náklady | 2.060,72 |
| | | |

| | | |
|---|-------------------------------|-----------|
| Dane a poplatky | 538 – Ostatné dane a poplatky | 122,68 |
| | 541 – Zmluvné pokuty a penále | 4,99 |
| | 542– Odpísanie pohľadávky | |
| | 548 – Manká a škody | |
| | 549 – Iné ostatné náklady | 201,30 |
| Odpisy, predaný majetok a opravné položky | 551 – Odpisy DHM a DNHM | 1.170,37 |
| | 554 – Predaný materiál | |
| Poskytnuté príspevky | | |
| Daň z príjmov | 591 – Daň z príjmov | 304,37 |
| Spolu | x | 70.309,26 |

Čl. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

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

Účtovná jednotka má evidenciu na podsúvahových účtoch o odpísaných pohľadávkach.

Čl. VI

Ďalšie informácie

Po 31.12.2019 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2019.