



S P R Á V A N E Z Á V I S L É H O A U D Í T O R A

o overení účtovnej závierky

k 31. decembru 2018

Cesta von o.z.

Sídlo organizácie:

Cesta von o.z.
Martinská 1592/18
821 05 Bratislava
IČO: 51656957

TPA AUDIT, s. r. o.

Námestie Mateja Korvína 1, 811 07 Bratislava, Slovensko, Tel.: +421 2 57 351 111
E-mail: office@tpa-group.sk, www.tpa-group.sk, IČO: 36 714 879, IČ DPH: SK2022294131
Vedený v obchodnom registri OS Ba I., v odd. Sro, vložka č. 43738/B.
Albánsko | Bulharsko | Česká republika | Čierna Hora | Chorvátsko | Maďarsko
Poľsko | Rakúsko | Rumunsko | Slovensko | Slovinsko | Srbsko

 **bakertilly**
A Baker Tilly
Europe Alliance member



O B S A H

Správa audítora

Účtovná závierka k 31. decembru 2018

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Správnej rade a zakladateľovi občianskeho združenia Cesta von:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

1. Uskutočnili sme audit účtovnej závierky organizácie Cesta von o.z. (ďalej len „Organizácia“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2018, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.
2. Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz o finančnej situácie Organizácie k 31. decembru 2018 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

3. Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Organizácie sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Upozornenie

4. Organizácia nespĺňa veľkostné kritériá pre povinný audit účtovnej závierky v zmysle zákona o účtovníctve, a teda nemusí ani vypracovať výročnú správu. Pre audit účtovnej závierky sa rozhodla dobrovoľne.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

5. Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Organizácie nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Organizáciu zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

6. Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných auditorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.
7. V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných auditorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame auditorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídanie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť auditorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Organizácie.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných auditorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybníť schopnosť Organizácie nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z auditorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Organizácia prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Bratislava, 13.6.2019



TPA AUDIT s.r.o.
Licencia SKAu č. 304



Ing. Ivan Paule, CA, FCCA
zodpovedný audítor
Licencia SKAu č. 847

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

neziskovej účtovnej jednotky
v sústave podvojného účtovníctva

zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 8

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

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

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

| | | |
|---------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|
| Daňové identifikačné číslo 2 1 2 0 7 6 6 0 2 1 | Účtovná závierka <input checked="" type="checkbox"/> riadna <input checked="" type="checkbox"/> zostavená <input type="checkbox"/> mimoriadna <input checked="" type="checkbox"/> schválená (vyznačí sa x) | Mesiac Rok |
| IČO 5 1 6 5 6 9 5 7 | | Za obdobie od 0 4 2 0 1 8 do 1 2 2 0 1 8 |
| SID SK NACE 9 4 9 9 2 | (vyznačí sa x) | Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 4 2 0 1 8 do 0 4 2 0 1 8 |

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

C e s t a v o n

Sídlo účtovnej jednotky

| | |
|-----------------------------------------------------|------------------------|
| Ulica M a r t i n s k á | Číslo 1 5 9 2 / 1 8 |
| PSČ Obec 8 2 1 0 5 B r a t i s l a v a | |
| Číslo telefónu 0 / | Číslo faxu 0 / |
| E-mailová adresa | |

| | | | |
|---------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Zostavená dňa: 3 1 . 0 5 . 2 0 1 9 | Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:  | Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:  | Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky:  |
| Schválená dňa: 3 1 . 0 5 . 2 0 1 9 | | | |

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

| Strana aktív | | č. r. | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------------------|----------|-------|----------------------------------------------|
| | | | Brutto | Korekcia | Netto | Netto |
| a | | b | 1 | 2 | 3 | 4 |
| A. NEOBEŽNÝ MAJETOK SPOLU | | r.002+r.009+r.021 | 001 | | | |
| 1. | Dlhodobý nehmotný majetok | r.003 až r.008 | 002 | | | |
| | Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti | 012-(072+091 AÚ) | 003 | | | |
| | Softvér | 013-(073+091 AÚ) | 004 | | | |
| | Oceniťelné práva | 014-(074+091 AÚ) | 005 | | | |
| | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | (018+019)-(078+079+091 AÚ) | 006 | | | |
| | Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku | (041-093) | 007 | | | |
| | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok | (051-095 AÚ) | 008 | | | |
| 2. | Dlhodobý hmotný majetok | r.010 až r.020 | 009 | | | |
| | Pozemky | (031) | 010 | x | | |
| | Umelecké diela a zbierky | (032) | 011 | x | | |
| | Stavby | 021-(081+092 AÚ) | 012 | | | |
| | Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí | 022-(082+092 AÚ) | 013 | | | |
| | Dopravné prostriedky | 023-(083+092 AÚ) | 014 | | | |
| | Pestovateľské celky trvalých porastov | 025-(085+092 AÚ) | 015 | | | |
| | Základné stádo a ťažné zvieratá | 026-(086+092 AÚ) | 016 | | | |
| | Drobný dlhodobý hmotný majetok | 028-(088+092 AÚ) | 017 | | | |
| | Ostatný dlhodobý hmotný majetok | 029-(089+092 AÚ) | 018 | | | |
| | Obstaranie dlhodobého hmotného majetku | (042-094) | 019 | | | |
| | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok | (052-095 AÚ) | 020 | | | |
| 3. | Dlhodobý finančný majetok | r.022 až r.028 | 021 | | | |
| | Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach v ovládanej osobe | (061-096 AÚ) | 022 | | | |
| | Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach s podstatným vplyvom | (062-096 AÚ) | 023 | | | |
| | Dlhové cenné papiere držané do splatnosti | (065-096 AÚ) | 024 | | | |
| | Pôžičky podnikom v skupine a ostatné pôžičky | (066+067)-096 AÚ | 025 | | | |
| | Ostatný dlhodobý finančný majetok | (069-096 AÚ) | 026 | | | |
| | Obstaranie dlhodobého finančného majetku | (043-096 AÚ) | 027 | | | |
| | Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok | (053-096 AÚ) | 028 | | | |

| Strana aktív | | č. r. | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------|----------|--------|----------------------------------------------|
| | | | Brutto | Korekcia | Netto | Netto |
| a | | b | 1 | 2 | 3 | 4 |
| B. OBEŽNÝ MAJETOK SPOLU | | r.030+r.037+r.042+r.051 | 029 | | | |
| | | | 26 282 | | 26 282 | |
| 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 | 12 443 | 12 443 | |
| | Pohľadávky z obchodného styku | (311 AÚ až 314 AÚ)-391 AÚ | 043 | | | |
| | Ostatné pohľadávky | (315 AÚ-391 AÚ) | 044 | 11 511 | 11 511 | |
| | Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami | (336) | 045 | | x | |
| | Daňové pohľadávky | (341 až 345) | 046 | 7 | x | 7 |
| | Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy | (346+348) | 047 | 925 | x | 925 |
| | Pohľadávky voči účastníkom združení | (358 AÚ-391 AÚ) | 048 | | | |
| | Spojovací účet pri združení | (396-391 AÚ) | 049 | | | |
| | Iné pohľadávky | (335 AÚ+373 AÚ+375 AÚ+378 AÚ)-391 AÚ | 050 | | | |
| 4. | Finančné účty | r.052 až r.056 | 051 | 13 839 | 13 839 | |
| | Pokladnica | (211+213) | 052 | 391 | x | 391 |
| | Bankové účty | (221 AÚ+261) | 053 | 13 448 | x | 13 448 |
| | Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok | (221 AÚ) | 054 | | x | |
| | Krátkodobý finančný majetok | (251+253+255+256+257)-291 AÚ | 055 | | | |
| | Obstaranie krátkodobého finančného majetku | (259-291 AÚ) | 056 | | | |
| C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU | | r.058 a r.059 | 057 | | | |
| 1. | Náklady budúcich období | (381) | 058 | | | |
| | Príjmy budúcich období | (385) | 059 | | | |
| MAJETOK SPOLU | | r.001+r.029+r.057 | 060 | 26 282 | 26 282 | |

| 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 | 15 562 |
| 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 | 15 562 |
| B. CUDZIE ZDROJE SPOLU | | r.075+r.079+r.087+r.097 | 074 | 6 332 |
| 1. | Rezervy | r.076 až r.078 | 075 | 558 |
| | Rezervy zákonné | (451 AÚ) | 076 | |
| | Ostatné rezervy | (459 AÚ) | 077 | |
| | Krátkodobé rezervy | (323+451 AÚ+459 AÚ) | 078 | 558 |
| 2. | Dlhodobé záväzky | r.080 až r.086 | 079 | 46 |
| | Záväzky zo sociálneho fondu | (472) | 080 | 46 |
| | 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 | 5 728 |
| | Záväzky z obchodného styku | (321 až 326) okrem 323 | 088 | 3 605 |
| | Záväzky voči zamestnancom | (331+333) | 089 | 1 423 |
| | Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami | (336) | 090 | 700 |
| | 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 ROZLIŠENIE SPOLU | | r.102 a r.103 | 101 | 4 388 |
| 1. | Výdavky budúcich období | (383) | 102 | |
| | Výnosy budúcich období | (384) | 103 | 4 388 |
| VLASTNÉ ZDROJE A CUDZIE ZDROJE SPOLU | | r.061+r.074+r.101 | 104 | 26 282 |

| 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 | 2 855 | | 2 855 | |
| 502 | Spotreba energie | 02 | | | | |
| 504 | Predaný tovar | 03 | | | | |
| 511 | Opravy a udržiavanie | 04 | | | | |
| 512 | Cestovné | 05 | 2 329 | | 2 329 | |
| 513 | Náklady na reprezentáciu | 06 | | | | |
| 518 | Ostatné služby | 07 | 27 446 | | 27 446 | |
| 521 | Mzdové náklady | 08 | 8 817 | | 8 817 | |
| 524 | Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie | 09 | 3 022 | | 3 022 | |
| 525 | Ostatné sociálne poistenie | 10 | | | | |
| 527 | Zákonné sociálne náklady | 11 | 82 | | 82 | |
| 528 | Ostatné sociálne náklady | 12 | | | | |
| 531 | Daň z motorových vozidiel | 13 | | | | |
| 532 | Daň z nehnuteľností | 14 | | | | |
| 538 | Ostatné dane a poplatky | 15 | | | | |
| 541 | Zmluvné pokuty a penále | 16 | | | | |
| 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 | 57 | | 57 | |
| 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 | | | | |
| 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 | 44 608 | 44 608 | |

| 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 | 6 299 | | 6 299 | |
| 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 | 19 985 | | 19 985 | |
| 663 | Prijaté príspevky od fyzických osôb | 69 | 31 974 | | 31 974 | |
| 664 | Prijaté členské príspevky | 70 | | | | |
| 665 | Príspevky z podielu zaplatenej dane | 71 | | | | |
| 667 | Prijaté príspevky z verejných zbierok | 72 | | | | |
| 691 | Dotácie | 73 | 1 912 | | 1 912 | |
| Účtová trieda 6 spolu | | r.39 až r.73 | 74 | 60 170 | 60 170 | |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením | | r.74 - r.38 | 75 | 15 562 | 15 562 | |
| 591 | Daň z príjmov | 76 | | | | |
| 595 | Dodatočné odvody dane z príjmov | 77 | | | | |
| Výsledok hospodárenia po zdanení | | (r.75 - (r.76 + r.77))(+/-) | 78 | 15 562 | 15 562 | |

I. Základné informácie o účtovnej jednotke Cesta von**1. Meno a priezvisko fyzickej osoby alebo názov právnickej osoby, ktorá je zakladateľom alebo zriaďovateľom účtovnej jednotky:**

Zakladatelia: Pavel Hrica, Oľga Coulton-Shaw, Helena Hricová

Dátum založenia účtovnej jednotky: **26.03.2018**Dátum vzniku účtovnej jednotky: **05.04.2018****2. Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky:**

| Meno a priezvisko členov | Názov orgánu | Poznámka |
|--------------------------|--------------------------------|------------------|
| Mgr. Pavel Hrica | výkonný riaditeľ | štatutárny orgán |
| Mgr. Oľga Coulton-Shaw | zástupkyňa výkonného riaditeľa | štatutárny orgán |

3. Opis činnosti, na účel ktorej bola účtovná jednotka zriadená:

Pomoc ľuďom uviaznutým v chudobe postaviť sa na vlastné nohy, získať prácu a dôstojný život.

4. Počet zamestnancov

| | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov: | 6 | |
| z toho počet vedúcich zamestnancov | 0 | |
| Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou | 0 | |
| Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia | 0 | |

II. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach**1. Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:** áno nie**2. Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov:**

- pohľadávky – pri ich vzniku menovitou hodnotou, pri odplatnom nadobudnutí alebo nadobudnuté vkladom do základného imania obstarávacou hodnotou
- peňažné prostriedky a ceniny – menovitou hodnotu
- záväzky – pri ich vzniku menovitou hodnotou, pri ich prevzatí obstarávacou hodnotou
- rezervy – odhadom v sume dostatočnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

III. Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú vsúvahe

1. Opis významných pohľadávok v nadväznosti na položky súvahy v členení na pohľadávky za hlavnú nezdaňovanú činnosť, zdaňovanú činnosť a podnikateľskú činnosť:

Významnú položku pohľadávok za hlavnú nedaňovú činnosť tvorí pohľadávka v hodnote 11 511 € z titulu verejnej zbierky konajúcej v priebehu roku 2018, časť ktorej nebola pripísaná na bankový účet účtovnej jednotky k 31.12.2018.

2. Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

| | Stav na konci | |
|---------------------------------|---------------------------|--------------------------------------------------|
| | bežného účtovného obdobia | bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia |
| Pohľadávky do lehoty splatnosti | 12 443 | |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 0 | |
| Pohľadávky spolu | 12 443 | |

3. Opis a výška zmien vlastných zdrojov

| | 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 | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastí | | | | | |
| Fondy zo zisku | | | | | |
| Rezervný fond | | | | | |
| Fondy tvorené zo zisku | | | | | |
| Ostatné fondy | | | | | |
| Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov | | | | | |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie | | 15 562 | | | 15 562 |
| Spolu | | 15 562 | | | 15 562 |

4. Opis a výška cudzích zdrojov

a) tvorba a použitie rezerv:

| Druh rezervy | Stav na začiatku bežného účt. obdobia | Tvorba rezerv | Použitie rezerv | Zrušenie alebo zníženie rezerv | Stav na konci bežného účt. obdobia |
|-----------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------|-----------------|--------------------------------|------------------------------------|
| Krátkodobá rezerva zákonná na nevyčerpané dovolenky | | 458 | | | 458 |
| Dlhodobá rezerva zákonná | | | | | |
| Zákonné rezervy spolu | | 458 | | | 458 |
| Krátkodobá rezerva ostatná na audit | | 100 | | | 100 |
| Dlhodobá rezerva ostatná | | | | | |
| Ostatné rezervy spolu | | 100 | | | 100 |
| Rezervy spolu | | 558 | | | 558 |

b) záväzky:

| Druh záväzkov | Stav na konci | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|--------------------------------------------------|
| | bežného účtovného obdobia | bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia |
| Záväzky po lehote splatnosti | 0 | |
| Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka | 5 728 | |
| Krátkodobé záväzky spolu | 5 728 | |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane – tvorba sociálneho fondu | 46 | |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov | 0 | |
| Dlhodobé záväzky spolu | 46 | |
| Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu | 5 774 | |

c) prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu:

| Sociálny fond | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Stav k prvému dňu účtovného obdobia | 0 | |
| Tvorba na ťarchu nákladov | 46 | |
| Tvorba zo zisku | 0 | |
| Čerpanie | 0 | |
| Stav k poslednému dňu účtovného obdobia | 46 | |

5. Významné položky výnosov budúcich období

| Položky výnosov budúcich období z dôvodu | Stav na konci bezprostredne predch. účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Stav na konci bežného účtovného obdobia |
|------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-----------|--------|-----------------------------------------|
| Dotácie zo štátneho rozpočtu alebo z prostriedkov Európskej únie | | | | |
| Dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku | | | | |
| Grantu | | 4 388 | | 4 388 |
| Podielu zaplatenej dane | | | | |

IV. Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje vo výkaze ziskov a strát

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

| | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Prijaté dary | 6 299 | |
| Osobitné výnosy | 0 | |
| Zákonné poplatky - členské | 0 | |
| Iné ostatné výnosy - príspevky fyzických osôb | 31 974 | |
| Iné ostatné výnosy - príspevky iných organizácií | 19 985 | |
| Dotácie | 1 912 | |

2. Prehľad dotácií a grantov, ktoré účtovná jednotka prijala v priebehu bežného účtovného obdobia

| Prehľad dotácií a grantov | Suma |
|---------------------------------|------------|
| Grant Nadácie Pontis | 5 000 EUR |
| Finančný príspevok Nadácia ESET | 10 000 EUR |
| Dotácie z ÚPSVaR | 1 912 EUR |
| Americká ambasáda | 8 000 USD |

3. Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov

| Náklady | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Náklady na ostatné služby | 27 446 | |
| Náklady na dohodárov, zamestnancov | 8 817 | |
| Zákonné poistenie a sociálne náklady | 3 022 | |
| Náklady na materiál | 2 855 | |
| Cestovné náklady | 2 329 | |
| Iné ostatné náklady | 57 | |

V. Ďalšie informácie

- Informácie o významných skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia:** žiadne významné skutočnosti, ktoré nastali medzi dňom ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenie nie sú známe.
- Položky k následným udalostiam po zostavení účtovnej závierky:
 - vznikli spoločnosti nové významné záväzky? **NIE**
 - zmeny v štruktúre členov? **NIE**
 - príchod alebo odchod významného dodávateľa? **NIE**
 - iné významné zmeny? **NIE**
 - je účtovná jednotka v nejakom súdnom spore, alebo hrozí účtovnej jednotke súdny spor, alebo sú nejaké očakávané súdne spory? Ak áno, aké sú dopady na účtovnú jednotku a na finančné výkazy? **NIE**