

## Čl. I

### Všeobecné údaje

(1) Údaje o zakladateľovi alebo zriaďovateľovi účtovnej jednotky:

Meno a priezvisko: RVDr. Eva Škutchanová

Meno a priezvisko: Ing. Dušan Zelezník

Dátum založenia: 1.1.2000

(2) Štatutárny orgán: Mgr. Hromková Eva, konateľ

(3) Poskytovanie sociálnych služieb v zariadení sociálnych služieb /Dom sociálnych služieb a Domov dôchodcov/ v súlade s § 18, § 20-§24 zák. č. 195/1998 Z.z. v znení neskorších predpisov

Účtovná jednotka nevykonávala podnikateľskú činnosť v r. 2022.

(4) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov, a z toho počet vedúcich zamestnancov účtovnej jednotky za účtovné obdobie, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka (ďalej len „bežné účtovné obdobie“) a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie. Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou a počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas bežného účtovného obdobia a bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia.

Stav zamestnancov za obdobie 2022: 25

Z toho počet vedúcich zamestnancov: 1

Stav zamestnancov za obdobie 2021: 23

Z toho počet vedúcich zamestnancov: 1

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

(6) Údaje podľa odseku 4 a čl. III a IV sa uvádzajú v textovej podobe a tabuľkovej podobe.

## Čl. II

### Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

(1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. **Účtovná jednotka bude pokračovať vo svojej činnosti aj v nasledujúcom účtovnom období 2023.**

(2) Dátum schválenia účtovnej závierky za minulé obdobie: **26.03.2022**

(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.

**Účtovná jednotka v r. 2022 nemenila účtovné zásady a metódy. Účtovníctvo bolo vedené v súlade so zákonom o účtovníctve a postupov účtovania pre neziskové organizácie. Účtovníctvo je vykazované v tuzemskej mene – eur. V r. 2022 pokračovala účtovná jednotka v evidovaní výnosov, nákladov na strediská, z dôvodu presnosti vyčíslenia nákladov a výnosov pre účely výkazníctva pre VUC, MPSVR.**

**Účtovná jednotka vedie účtovníctvo od r. 2019 na tri hospodárske strediská:**

**1.stredisko – DSS /domov sociálnych služieb/**

**2.stredisko – ZpS /zariadenie pre seniorov/**

**3.stredisko – ŠZ /špecializované zariadenie/**

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

a) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou,

**Účtovná jednotka v r. 2022 nenakupovala dlhodobý nehmotný majetok**

b) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou,

**Účtovná jednotka v r. 2022 neobstarala nehmotný majetok vlastnou činnosťou**

c) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom,

Účtovná jednotka neobstarala nehmotný majetok iným spôsobom

d) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou,

Účtovná jednotka neobstarala dlhodobý hmotný majetok kúpou

e) dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou,

Nie

f) dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom,

Nie

g) dlhodobý finančný majetok,

Nie

h) zásoby obstarané kúpou,

Nie

i) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou,

Nie

j) zásoby obstarané iným spôsobom,

nie

k) pohľadávky,

**Organizácia na účte 315300-Lieky klienti – účtuje nákup liekov pre klientov v konkrétnom mesiaci, ktoré im potom vyúčtuje pri platbe za pobyt v nasledujúcom mesiaci. Zostatok uvedeného účtu k 31.12.2022 v sume 568,30 € bude zaplatený klientmi v januári 2023 pri vyúčtovaní platby za pobyt január 2023. Str.13**

l) krátkodobý finančný majetok,

pokladňa, bankové účty

m) časové rozlíšenie na strane aktív,

**Organizácia na účte 385100 Príjmy budúcich období – účtovala vyúčtovanie spotreby el.energie a plynu za rok 2022 v sume 1562,19 €.**

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

dodávateľa, rezerva na nevyčerpanú dovolenku

o) časové rozlíšenie na strane pasív,

Nie

p) deriváty,

Nie

r) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

Nie

(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 odpisov.

**Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok účtovnej jednotky je plne odpísaný. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého vstupná cena je nižšia alebo sa rovná hodnote 1700,- eur je zaevidovaný v module drobného majetku so 100% odpisom .**

(5) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku. Uvádza sa, či účtovná jednotka uplatňuje opravné položky a rezervy.

Nie

### Čl. III

#### Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

(1) Údaje o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie, a to

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

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

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

**Vid' príloha tabuľky str. 6,7,8,9**

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

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

**Dlhodobý hmotný majetok je poistený na základe poisťovnej zmluvy v poisťovni ALLIANZ v celkovej sume 170,35 €**

(4) Údaje o štruktúre dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie a jeho umiestnenie v členení podľa položiek súvahy a o zmenách, ktoré sa uskutočnili v priebehu bežného účtovného obdobia v jednotlivých položkách dlhodobého finančného majetku. **Nemá náplň, str.10,11**

(5) Informácia o výške tvorby, zníženia a zúčtovania opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku a opis dôvodu ich tvorby, zníženia a zúčtovania. **Nemá náplň**

(6) Prehľad o významných položkách krátkodobého finančného majetku a o ocenení krátkodobého finančného majetku reálnou hodnotou ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom sa uvádza vplyv takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia účtovnej jednotky. **Nemá náplň str. 11**

(7) Prehľad opravných položiek k zásobám, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zníženie alebo zúčtovanie opravných položiek počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia, ako aj dôvod tvorby, zníženia alebo zúčtovania opravných položiek k zásobám. **Nemá náplň str.12**

(8) Opis významných pohľadávok v nadväznosti na položky súvahy a v členení na pohľadávky za hlavnú nezdaňovanú činnosť, zdaňovanú činnosť a podnikateľskú činnosť. **Nemá náplň**

(9) Prehľad opravných položiek k pohľadávkam, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zníženie alebo zúčtovanie opravných položiek počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia, ako aj dôvod tvorby, zníženia alebo zúčtovania opravných položiek k pohľadávkam. **Nemá náplň str.13**

(10) Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti. **Nemá náplň str.13**

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

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

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

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

**Vid' príloha str.14**

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

**Vid' príloha str.15**

(14) Opis a výška cudzích zdrojov, a to

a) údaje o jednotlivých druhoch rezerv, ktoré tvorí účtovná jednotka; uvádza sa stav rezerv na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, zníženie, použitie alebo zrušenie počas bežného účtovného obdobia a zostatok rezervy na konci bežného účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezervy, **vid' príloha str. 16**

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.

c) prehľad o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti, **vid' príloha str. 17**

d) prehľad o výške záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení podľa položiek súvahy

1. do jedného roka vrátane, **vid' príloha str. 17**

2. od jedného roka do piatich rokov vrátane,

3. viac ako päť rokov,

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, **vid' príloha str. 17**

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, **nemá náplň str.18**

g) prehľad o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období. **Nemá náplň**

(15) Prehľad o významných položkách výnosov budúcich období v členení najmä na/ **Nemá náplň str. 18**

a) zostatkovú hodnotu bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku,

b) zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obstaraného z dotácie,

- c) zostatok nepoužitej dotácie alebo grantu,
- d) zostatok nepoužitej časti podielu zaplatenej dane,
- e) zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane.

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

- a) celková suma dohodnutých platieb ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, v členení na istinu a finančný náklad,
- b) suma istiny a finančného nákladu podľa doby splatnosti

- 1. do jedného roka vrátane,
- 2. od jedného roka do piatich rokov vrátane,
- 3. viac ako päť rokov.

**Nemá náplň str. 19**

#### **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. **Vid' príloha str. 20**

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

**Organizácia v r. 2022 prijala mimoriadnu dotáciu z MPSVR:**

- mimoriadna dotácia na inflačné odmeny pre zamestnancov = 15 548,00€
- dotácia v rámci inflačnej pomoci = 10 800,00 €

**Organizácia obdržala finančný dobročinný dar od PO v sume 480 €.**

(3) Prehľad dotácií a grantov, ktoré účtovná jednotka prijala v priebehu bežného účtovného obdobia. **Vid' príloha str. 20**

(4) Opis a suma významných položiek finančných výnosov; uvádza sa aj celková suma kurzových ziskov, pričom osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. **Nemá náplň**

(5) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov, nákladov na ostatné služby, osobitných nákladov a iných ostatných nákladov. **Vid' príloha str. 21**

(6) Prehľad o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane za bežné účtovné obdobie. **Nemá náplň str. 19**

(7) Opis a suma významných položiek finančných nákladov; uvádza sa aj celková suma kurzových strát, pričom osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. **Nemá náplň**

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

- a) overenie účtovnej závierky,
- b) uisťovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky,
- c) súvisiace audítorské služby,
- d) daňové poradenstvo,
- e) ostatné neaudítorské služby

**Vid' príloha str. 19**

#### **Čl. V**

##### **Opis údajov na podsúvahových účtoch**

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

**Nemá náplň**

## Čl. VI Ďalšie informácie

(1) Opis a hodnota iných aktív, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmito inými aktívami sú napríklad práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv, práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov.

(2) Opis a hodnota iných pasív vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takýmito inými pasívami sú:

a) možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo

b) povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

(3) Opis významných položiek ostatných finančných povinností, ktoré sa nesledujú v účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe; pri každej položke sa uvádza jej opis, výška a údaj, či sa týka spriaznených osôb, a to

a) povinnosť z devízových termínovaných obchodov a iných finančných derivátov,

b) povinnosť z opčných obchodov,

c) zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité produkty alebo služby, napríklad z dodávateľských alebo odberateľských zmlúv,

d) povinnosť z leasingových, nájomných, servisných, poisťných, koncesionárskych, licenčných zmlúv a podobných zmlúv,

e) iné povinnosti.

(4) Prehľad nehnuteľných kultúrnych pamiatok, ktoré sú v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky.

(5) Informácie o významných skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia.

**Čl. VI. vo všetkých bodoch účtovná jednotka nemá náplň.**

### Vzorová tabuľka k čl. I ods. 4 o počte zamestnancov a dobrovoľníkov

|                                                                                                          | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                                                 | 24                    | 21                                           |
| z toho počet vedúcich zamestnancov                                                                       | 1                     | 1                                            |
| Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou                                                         |                       |                                              |
| Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia | 6                     |                                              |

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 1 o stave a pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Tabuľka č. 1

|                                                                                         | Nehmotné<br>výsledky<br>z vývojovej<br>a obdobnej<br>činnosti | Softvér | Oceniteľné práva | Ostatný dlhodobý<br>nehmotný majetok | Obstaranie<br>dlhodobého<br>nehmotného<br>majetku | Poskytnuté<br>preddavky na<br>dlhodobý<br>nehmotný<br>majetok | Spolu  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|---------|------------------|--------------------------------------|---------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|--------|
| <b>Prvotné<br/>ocenenie -</b><br>stav na<br>začiatku<br>bežného<br>účtovného<br>obdobia |                                                               | 195,55  |                  |                                      |                                                   |                                                               | 195,55 |
| prírastky                                                                               |                                                               |         |                  |                                      |                                                   |                                                               |        |
| úbytky                                                                                  |                                                               |         |                  |                                      |                                                   |                                                               |        |
| presuny                                                                                 |                                                               |         |                  |                                      |                                                   |                                                               |        |
| Stav na konci<br>bežného<br>účtovného<br>obdobia                                        |                                                               | 195,55  |                  |                                      |                                                   |                                                               | 195,55 |
| <b>Oprávky –</b><br>stav na<br>začiatku<br>bežného<br>účtovného<br>obdobia              |                                                               | 195,55  |                  |                                      |                                                   |                                                               | 195,55 |
| prírastky                                                                               |                                                               |         |                  |                                      |                                                   |                                                               |        |
| úbytky                                                                                  |                                                               |         |                  |                                      |                                                   |                                                               |        |
| Stav na konci                                                                           |                                                               | 195,55  |                  |                                      |                                                   |                                                               | 195,55 |

|                                                                                        |  |   |  |  |  |  |   |
|----------------------------------------------------------------------------------------|--|---|--|--|--|--|---|
| bežného<br>účtovného<br>obdobia                                                        |  |   |  |  |  |  |   |
| <b>Opravné<br/>položky –</b><br>stav na<br>začiatku<br>bežného<br>účtovného<br>obdobia |  |   |  |  |  |  |   |
| prírastky                                                                              |  |   |  |  |  |  |   |
| úbytky                                                                                 |  |   |  |  |  |  |   |
| Stav na konci<br>bežného<br>účtovného<br>obdobia                                       |  |   |  |  |  |  |   |
| <b>Zostatková hodnota</b>                                                              |  |   |  |  |  |  |   |
| Stav na<br>začiatku<br>bežného<br>účtovného<br>obdobia                                 |  | 0 |  |  |  |  | 0 |
| Stav na konci<br>bežného<br>účtovného<br>obdobia                                       |  | 0 |  |  |  |  | 0 |

Tabuľka č. 2

|                                                                      | Pozemky | Umelecké diela a zbierky | Stavby   | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných 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    |
|----------------------------------------------------------------------|---------|--------------------------|----------|---------------------------------------------------|----------------------|---------------------------------------|---------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------------------|----------|
| <b>Prvotné ocenenie</b> - stav na začiatku bežného účtovného obdobia |         |                          | 13387,97 |                                                   |                      |                                       |                                 | 39215,14                                 |                                        |                                                 | 52603,11 |
| prírastky                                                            |         |                          |          |                                                   |                      |                                       |                                 |                                          |                                        |                                                 |          |
| úbytky                                                               |         |                          |          |                                                   |                      |                                       |                                 |                                          |                                        |                                                 |          |
| presuny                                                              |         |                          |          |                                                   |                      |                                       |                                 |                                          |                                        |                                                 |          |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia                              |         |                          | 13387,97 |                                                   |                      |                                       |                                 | 39215,14                                 |                                        |                                                 | 52603,11 |
| <b>Oprávky</b> – stav na začiatku bežného účtovného obdobia          |         |                          | 13387,97 |                                                   |                      |                                       |                                 | 39215,14                                 |                                        |                                                 | 52603,11 |
| prírastky                                                            |         |                          |          |                                                   |                      |                                       |                                 |                                          |                                        |                                                 |          |
| úbytky                                                               |         |                          |          |                                                   |                      |                                       |                                 |                                          |                                        |                                                 |          |
| Stav na konci                                                        |         |                          | 13387,97 |                                                   |                      |                                       |                                 | 39215,14                                 |                                        |                                                 | 52603,11 |



|                                                                                        |  |  |   |  |  |  |  |  |  |   |  |
|----------------------------------------------------------------------------------------|--|--|---|--|--|--|--|--|--|---|--|
| bežného<br>účtovného<br>obdobia                                                        |  |  |   |  |  |  |  |  |  |   |  |
| <b>Opravné<br/>položky –</b><br>stav na<br>začiatku<br>bežného<br>účtovného<br>obdobia |  |  |   |  |  |  |  |  |  |   |  |
| prírastky                                                                              |  |  |   |  |  |  |  |  |  |   |  |
| úbytky                                                                                 |  |  |   |  |  |  |  |  |  |   |  |
| Stav na<br>konci<br>bežného<br>účtovného<br>obdobia                                    |  |  |   |  |  |  |  |  |  |   |  |
| <b>Zostatková hodnota</b>                                                              |  |  |   |  |  |  |  |  |  |   |  |
| Stav na<br>začiatku<br>bežného<br>účtovné<br>ho<br>obdobia                             |  |  | 0 |  |  |  |  |  |  | 0 |  |
| Stav na<br>konci<br>bež.obd<br>obia                                                    |  |  | 0 |  |  |  |  |  |  | 0 |  |

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 4 a 5 o štruktúre a o zmenách jednotlivých položiek dlhodobého finančného majetku

|                                               | Podielové cenné<br>papiere a podiely<br>v ovládanej<br>obchodnej<br>spoločnosti | Podielové cenné papiere<br>a podiely v obchodnej<br>spoločnosti<br>s podstatným vplyvom | Dlhové cenné<br>papiere držané do<br>splatnosti | Pôžičky<br>podnikom<br>v skupine a<br>ostatné<br>pôžičky | Ostatný<br>dlhodobý<br>finančný<br>majetok | Obstaranie<br>dlhodobého<br>finančného<br>majetku | Poskytnuté<br>preddavky na<br>dlhodobý<br>finančný<br>majetok | Spolu |
|-----------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-------|
| <b>Prvotné ocenenie</b>                       |                                                                                 |                                                                                         |                                                 |                                                          |                                            |                                                   |                                                               |       |
| Stav na začiatku bežného<br>účtovného obdobia |                                                                                 |                                                                                         |                                                 |                                                          |                                            |                                                   |                                                               |       |
| Prírastky                                     |                                                                                 |                                                                                         |                                                 |                                                          |                                            |                                                   |                                                               |       |
| Úbytky                                        |                                                                                 |                                                                                         |                                                 |                                                          |                                            |                                                   |                                                               |       |
| Presuny                                       |                                                                                 |                                                                                         |                                                 |                                                          |                                            |                                                   |                                                               |       |
| Stav na konci bežného<br>účtovného obdobia    |                                                                                 |                                                                                         |                                                 |                                                          |                                            |                                                   |                                                               |       |
| <b>Opravné položky</b>                        |                                                                                 |                                                                                         |                                                 |                                                          |                                            |                                                   |                                                               |       |
| Stav na začiatku bežného<br>účtovného obdobia |                                                                                 |                                                                                         |                                                 |                                                          |                                            |                                                   |                                                               |       |
| Prírastky                                     |                                                                                 |                                                                                         |                                                 |                                                          |                                            |                                                   |                                                               |       |
| Úbytky                                        |                                                                                 |                                                                                         |                                                 |                                                          |                                            |                                                   |                                                               |       |
| Stav na konci bežného<br>účtovného obdobia    |                                                                                 |                                                                                         |                                                 |                                                          |                                            |                                                   |                                                               |       |
| <b>Zostatková hodnota</b>                     |                                                                                 |                                                                                         |                                                 |                                                          |                                            |                                                   |                                                               |       |
| Stav na začiatku bežného<br>účtovného obdobia |                                                                                 |                                                                                         |                                                 |                                                          |                                            |                                                   |                                                               |       |
| Stav na konci bežného<br>účtovného obdobia    |                                                                                 |                                                                                         |                                                 |                                                          |                                            |                                                   |                                                               |       |

**Vzorová tabuľka k čl. III ods. 4 o štruktúre dlhodobého finančného majetku**

| Názov spoločnosti | Podiel na základnom imaní (v %) | Podiel účtovnej jednotky na hlasovacích právach (v %) | Hodnota vlastného imania ku koncu |                                                  | Účtovná hodnota ku koncu  |                                                  |
|-------------------|---------------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------------------|---------------------------|--------------------------------------------------|
|                   |                                 |                                                       | bežného účtovného obdobia         | bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia | bežného účtovného obdobia | bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia |
|                   |                                 |                                                       |                                   |                                                  |                           |                                                  |
|                   |                                 |                                                       |                                   |                                                  |                           |                                                  |
|                   |                                 |                                                       |                                   |                                                  |                           |                                                  |

**Vzorová tabuľka k čl. III ods. 6 o položkách krátkodobého finančného majetku**

**Tabuľka č. 1**

| Krátkodobý finančný majetok                                              | Stav na začiatku bežného účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Stav na konci bežného účtovného obdobia |
|--------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-----------|--------|-----------------------------------------|
| Majetkové cenné papiere na obchodovaní                                   |                                            |           |        |                                         |
| Dlhové cenné papiere na obchodovanie                                     |                                            |           |        |                                         |
| Dlhové cenné papiere so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti |                                            |           |        |                                         |
| Ostatné realizovateľné cenné papiere                                     |                                            |           |        |                                         |
| Obstarávanie krátkodobého finančného majetku                             |                                            |           |        |                                         |
| <b>Krátkodobý finančný majetok spolu</b>                                 |                                            |           |        |                                         |

**Tabuľka č. 2**

| Krátkodobý finančný majetok | Zvýšenie/ zníženie hodnoty (+/-) | Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | Vplyv ocenenia na vlastné imanie |
|-----------------------------|----------------------------------|-------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Majetkové cenné papiere     |                                  |                                                                   |                                  |

|                                              |  |  |  |
|----------------------------------------------|--|--|--|
| na obchodovanie                              |  |  |  |
| Dlhové cenné papiere<br>na obchodovanie      |  |  |  |
| Ostatné realizovateľné cenné papiere         |  |  |  |
| <b>Krátkodobý finančný majetok<br/>spolu</b> |  |  |  |

**Vzorová tabuľka k čl. III ods. 7 o vývoji opravných položiek k zásobám**

| <b>Druh zásob</b>                                     | <b>Stav na začiatku<br/>bežného<br/>účtovného<br/>obdobia</b> | <b>Tvorba opravnej<br/>položky (zvýšenie)</b> | <b>Zníženie opravnej<br/>položky</b> | <b>Zúčtovanie opravnej<br/>položky</b> | <b>Stav na konci<br/>bežného<br/>účtovného<br/>obdobia</b> |
|-------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------------|------------------------------------------------------------|
| Materiál                                              |                                                               |                                               |                                      |                                        |                                                            |
| Nedokončená<br>výroba a polotovary<br>vlastnej výroby |                                                               |                                               |                                      |                                        |                                                            |
| Výrobky                                               |                                                               |                                               |                                      |                                        |                                                            |
| Zvieratá                                              |                                                               |                                               |                                      |                                        |                                                            |
| Tovar                                                 |                                                               |                                               |                                      |                                        |                                                            |
| Poskytnutý<br>preddavok na<br>zásoby                  |                                                               |                                               |                                      |                                        |                                                            |
| <b>Zásoby spolu</b>                                   |                                                               |                                               |                                      |                                        |                                                            |

**Vzorová tabuľka k čl. III ods. 9 o vývoji opravných položiek k pohľadávkam**

| Druh pohľadávok                        | Stav na začiatku<br>bežného účtovného<br>obdobia | Tvorba opravnej položky<br>(zvýšenie) | Zníženie opravnej<br>položky | Zúčtovanie opravnej<br>položky | Stav na konci<br>bežného<br>účtovného<br>obdobia |
|----------------------------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------------------|
| Pohľadávky<br>z obchodného styku       |                                                  |                                       |                              |                                |                                                  |
| Ostatné pohľadávky                     |                                                  |                                       |                              |                                |                                                  |
| Pohľadávky voči<br>účastníkom združení |                                                  |                                       |                              |                                |                                                  |
| Iné pohľadávky                         |                                                  |                                       |                              |                                |                                                  |
| <b>Pohľadávky spolu</b>                |                                                  |                                       |                              |                                |                                                  |

**Vzorová tabuľka k čl. III ods. 10 o pohľadávkach do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti**

|                                 | Stav na konci             |                                                     |
|---------------------------------|---------------------------|-----------------------------------------------------|
|                                 | bežného účtovného obdobia | bezprostredne predchádzajúceho účtovného<br>obdobia |
| Pohľadávky do lehoty splatnosti | 568,30                    | 656,32                                              |
| Pohľadávky po lehote splatnosti |                           |                                                     |
| <b>Pohľadávky spolu</b>         | <b>568,30</b>             | <b>656,32</b>                                       |

**Vzorová tabuľka k čl. III ods. 12 o zmenách vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku**

|                                                     | Stav na začiatku bežného účtovného obdobia | Prírastky (+)  | Úbytky (-)      | Presuny (+, -) | Stav na konci bežného účtovného obdobia |
|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------|----------------|-----------------|----------------|-----------------------------------------|
| <b>Imanie a fondy</b>                               |                                            |                |                 |                |                                         |
| Základné imanie                                     | 49991,72                                   |                |                 |                | 49991,72                                |
| z toho:                                             |                                            |                |                 |                |                                         |
| nadačné imanie                                      |                                            |                |                 |                |                                         |
| vklady zakladateľov                                 |                                            |                |                 |                |                                         |
| prioritný majetok                                   |                                            |                |                 |                |                                         |
| Fondy tvorené podľa osobitného predpisu             |                                            |                |                 |                |                                         |
| Fond reprodukcie                                    |                                            |                |                 |                |                                         |
| Oceňov.rozdiely z prec.majetku a záväzkov           |                                            |                |                 |                |                                         |
| Oceňov.rozd.z precen.kapitálových účastí            |                                            |                |                 |                |                                         |
| <b>Fondy zo zisku</b>                               |                                            |                |                 |                |                                         |
| Rezervný fond                                       |                                            |                |                 |                |                                         |
| Fondy tvorené zo zisku                              |                                            |                |                 |                |                                         |
| Ostatné fondy                                       | 1767,09                                    |                |                 |                | 1767,09                                 |
| Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov | -91811,75                                  | 21247,84       |                 |                | -70563,91                               |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie            | 21247,84                                   | -14826,7       | 21247,84        |                | -14826,7                                |
| <b>Spolu</b>                                        | <b>-18805,1</b>                            | <b>6421,14</b> | <b>21247,84</b> |                | <b>-33631,80</b>                        |

**Vzorová tabuľka k čl. III ods. 13 o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty**

| Názov položky                                                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| <b>Účtovný zisk</b>                                             | 21247,84                                     |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>                               |                                              |
| 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 | 21247,84                                     |
| Iné                                                             |                                              |
| <b>Účtovná strata</b>                                           |                                              |
| <b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>                            |                                              |
| 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                                                             |                                              |

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 14 písm. a) o tvorbe a použití rezerv

| Druh rezervy                                       | Stav na začiatku<br>bežného<br>účetného<br>obdobia | Tvorba rezerv   | Použitie rezerv | Zrušenie alebo<br>zníženie rezerv | Stav na konci<br>bežného<br>účetného<br>obdobia |
|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------------------------|-------------------------------------------------|
| Rezervy na nevyčerpané<br>dovolenky                | 10133,54                                           | 11691,75        | 10133,54        |                                   | 11691,75                                        |
| Jednotlivé druhy<br>dlhodobých zákonných<br>rezerv |                                                    |                 |                 |                                   |                                                 |
| <b>Zákonné rezervy spolu</b>                       | <b>10133,54</b>                                    | <b>11691,75</b> | <b>10133,54</b> |                                   | <b>11691,75</b>                                 |
| Rezerva na audit                                   | 300                                                | 400,00          | 300             |                                   | 400                                             |
| Jednotlivé druhy<br>dlhodobých ostatných<br>rezerv |                                                    |                 |                 |                                   |                                                 |
| <b>Ostatné rezervy spolu</b>                       | <b>300</b>                                         | <b>400</b>      | <b>300</b>      |                                   | <b>400</b>                                      |
| <b>Rezervy spolu</b>                               | <b>10433,54</b>                                    | <b>12091,75</b> | <b>10433,54</b> |                                   | <b>12091,75</b>                                 |



Vzorová tabuľka k čl. III ods. 14 písm. c) a d) o záväzkoch

| Druh záväzkov                                                                | Stav na konci             |                                                  |
|------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|--------------------------------------------------|
|                                                                              | bežného účtovného obdobia | bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia |
| Záväzky po lehote splatnosti                                                 |                           |                                                  |
| Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka | 6949,46                   | 6350,49                                          |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                              | <b>6949,46</b>            | <b>6350,49</b>                                   |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane  |                           |                                                  |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov                   |                           |                                                  |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                                |                           |                                                  |
| <b>Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>6949,46</b>            | <b>6350,49</b>                                   |

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 14 písm. e) o vývoji sociálneho fondu

| Sociálny fond                                  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Stav k prvému dňu účtovného obdobia</b>     | <b>1578,76</b>        | <b>213,57</b>                                |
| Tvorba na ťarchu nákladov                      | 1761,15               | 1480,69                                      |
| Tvorba zo zisku                                |                       |                                              |
| Čerpanie                                       | 2525,44               | 115,5                                        |
| <b>Stav k poslednému dňu účtovného obdobia</b> | <b>814,5</b>          | <b>1578,76</b>                               |

**Vzorová tabuľka k čl. III ods. 14 písm. f) o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach**

| 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   | eur  |                 |           |                    | 0                                              | 0                                                                     |
| Pôžička                   | eur  |                 |           |                    | 0                                              | 0                                                                     |
| Návratná finančná výpomoc |      |                 |           |                    |                                                |                                                                       |
| Dlhodobý bankový úver     |      |                 |           |                    |                                                |                                                                       |
| <b>Spolu</b>              |      |                 |           |                    | <b>0</b>                                       | <b>0</b>                                                              |

**Vzorová tabuľka k čl. III ods. 15 o významných položkách výnosov budúcich období**

| Položky výnosov budúcich období z dôvodu                         | Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Stav na konci bežného účtovného obdobia |
|------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-----------|--------|-----------------------------------------|
| bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku                     |                                                                |           |        |                                         |
| dlhodobého majetku obstaraného z dotácie                         |                                                                |           |        |                                         |
| dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru                 |                                                                |           |        |                                         |
| dotácie zo štátneho rozpočtu alebo z prostriedkov Európskej únie |                                                                |           |        |                                         |
| dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku |                                                                |           |        |                                         |
| grantu                                                           |                                                                |           |        |                                         |
| podielu zaplatenej dane                                          |                                                                |           |        |                                         |
| dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane         |                                                                |           |        |                                         |

**Vzorová tabuľka k čl. III ods. 16 o majetku prenajatom formou finančného prenájmu**

| <b>Závazok</b>                           | <b>Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia</b> | <b>Istina</b> | <b>Finančný náklad</b> | <b>Stav na konci bežného účtovného obdobia</b> |
|------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|---------------|------------------------|------------------------------------------------|
| Celková suma dohodnutých platieb         |                                                                       |               |                        |                                                |
| do jedného roka vrátane                  |                                                                       |               |                        |                                                |
| od jedného roka do piatich rokov vrátane |                                                                       |               |                        |                                                |
| viac ako päť rokov                       |                                                                       |               |                        |                                                |

**Vzorová tabuľka k čl. IV ods. 6 o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane**

| <b>Účel použitia podielu zaplatenej dane</b>                      | <b>Použitá suma z bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia</b> | <b>Použitá suma bežného účtovného obdobia</b> |
|-------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|
|                                                                   |                                                                        |                                               |
|                                                                   |                                                                        |                                               |
|                                                                   |                                                                        |                                               |
| <b>Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia</b> |                                                                        |                                               |

**Vzorová tabuľka k čl. IV ods. 8 o nákladoch vynaložených v súvislosti s auditom účtovnej závierky**

| <b>Jednotlivé druhy nákladov za</b>                           | <b>Suma</b> |
|---------------------------------------------------------------|-------------|
| overenie účtovnej závierky                                    | 300         |
| uistovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky |             |
| súvisiace audítorské služby                                   |             |
| daňové poradenstvo                                            |             |
| ostatné neaudítorské služby                                   |             |
| <b>Spolu</b>                                                  | <b>300</b>  |

**Tabuľka k čl. IV. odst. 1 o tržbách za vlastné výkony a tovar**

| <b>Bežné účtovné obdobie</b> | Tržby z predaja služieb soc.slужby DSS | Tržby z predaja služieb soc.slужby ZpS | Tržby z predaja- zdravotné výkony DSS | Tržby z predaja služieb zdravotné výkony ZpS | Tržby -soc.slужba ŠZ | Tržby-zdrav.výkony ŠZ |
|------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------|-----------------------|
| Hlavná činnosť               | 4107,5                                 | 38366,5                                | 1460                                  | 14065,5                                      | 74475                | 26282                 |
| Podnikateľská činnosť        | 0                                      | 0                                      | 0                                     | 0                                            | 0                    | 0                     |

| <b>Minulé účtovné obdobie</b> | Tržby z predaja služieb |
|-------------------------------|-------------------------|
| Hlavná činnosť                | 146594,5                |
| Podnikateľská činnosť         | 0                       |

**Tabuľka k čl. IV odst. 3 – prehľad dotácií a grantov**

| <b>Položky dotácií</b>         | Bežné obdobie    | Minulé obdobie   |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| VUC Žilina                     | 146665,22        | 121090,31        |
| Minis.práce, soc.vecí a rodiny | 230590,71        | 216456           |
| MPSVR mimor. dotácie           | 26115,61         | 23423,60         |
| Mesto Martin                   | 0                | 0                |
| <b>Spolu</b>                   | <b>403371,54</b> | <b>360969,91</b> |

**Tabuľka k čl. IV. Odst. 5 – prehľad o významných položkách nákladov, nákladov na ostatné služby, osobitných nákladov a iných ostatných nákladov**

| Položky nákladov           | Bežné účtovné obdobie | Minulé obdobie |
|----------------------------|-----------------------|----------------|
| Spotreba materiálu         | 78648,07              | 72047,82       |
| Spotreba energie           | 11660,12              | 12349,03       |
| Opravy a udržiavanie       | 22670,98              | 0              |
| Mzdové náklady             | 333182,14             | 288384,97      |
| Zákonné sociálne poistenie | 112559,38             | 99457,73       |
| Náklady na reprezentáciu   | 272,79                | 344,91         |
| Ostatné služby             | 6455,11               | 6487,68        |

**Spoločnosť v roku 2022 musela pristúpiť k oprave/výmene okien s príslušenstvom na budove, ktoré boli v havarijnom stave a nespĺňali ani kritéria účelu a bezpečnosti.**