

Čl. I

Všeobecné údaje

(1) Meno a priezvisko fyzickej osoby alebo názov právnickej osoby, ktorá je zakladateľom alebo zriaďovateľom účtovnej jednotky, dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky.

Zakladateľ:	Dom seniorov Tatranská Štrba,, Horská 76/28, 059 38 Štrba
Dátum založenia:	02.09.2014

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

Všeobecne prospešné služby podľa priloženého výpisu z registra neziskových organizácií.

(3) 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.

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	72,0	63,2
z toho počet vedúcich zamestnancov	6	6
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou	0	0
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku	2	1

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

Účtovná jednotka (ÚJ) nemá iné organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti.

(5) 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.

ÚJ predpokladá nepretržité pokračovanie svojej činnosti.

(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.

ÚJ nezmenila účtovné zásady alebo metódy.

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

a) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou – ÚJ neeviduje.

b) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou ÚJ neeviduje.

- c) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom ÚJ neeviduje.
- d) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou **ÚJ oceňuje obstarávacou cenou.**
- e) dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou ÚJ neeviduje.
- f) dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom ÚJ neeviduje.
- g) dlhodobý finančný majetok ÚJ neeviduje.
- h) zásoby obstarané kúpou – **ÚJ oceňuje obstarávacou cenou.**
- i) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou ÚJ neeviduje.
- j) zásoby obstarané iným spôsobom – ÚJ neeviduje.
- k) pohľadávky – **ÚJ oceňuje nominálnou hodnotou**
- l) krátkodobý finančný majetok – **ÚJ oceňuje nominálnou hodnotou**
- m) časové rozlíšenie na strane aktív – **ÚJ neeviduje významné položky, oceňuje nominálnou hodnotou.**
- n) záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov – **ÚJ oceňuje nominálnou hodnotou**
- o) časové rozlíšenie na strane pasív – ÚJ neeviduje.
- p) deriváty – ÚJ neeviduje.
- r) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi – ÚJ neeviduje.

(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.

ÚJ odpisuje dlhodobý majetok lineárne po zaradení do odpisovej skupiny v súlade so zákonom o dani z príjmu.

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

Jediná rezerva: na nevyčerpané dovolenky a odvody k nim, rezervy na účtovníctvo, audit.

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.

ÚJ eviduje majetok v zmysle bodu (1): osobné vozidlo Dacia, hygienická zdvíhacia stolička Calypso, výškovo nastaviteľná vaňa, - zaradené v roku 2015, osobné vozidlo Citroen JUMPER COMBI – zaradený 05/2017, keramická pec KITTEC – 11/2018, D TREX -07/2017, Spoteee VideoRehab – 09/2019, Dron – 11/2011, defibrilátor – 12/2021, oceľový prístrešok – 12/2021, špeciálny notebook – 12/2021, klávesový hudobný nástroj – 12/2021, projektor – 03/2022, Samsung LFD 55 – 12/2022.

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

ÚJ neeviduje majetok v zmysle bodu (2).

- 13) Údaje o spôsobe a výške poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku.

ÚJ má poistený huteľný majetok v poisťovni Komunálnej poisťovni, Generali poisťovňa, poistná suma a poistenie zodpovednosti za škodu pri výkone činnosti, zákonné a havarijné poistenie motorových vozidiel.

- 14) 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.

ÚJ neeviduje majetok v zmysle bodu (4).

- 15) Informácia o výške tvorby, zníženia a zúčtovania opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku a opis dôvodu ich tvorby, zníženia a zúčtovania.

ÚJ neeviduje opravné položky v zmysle bodu (5).

- 16) 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.

ÚJ nemá významné položky krátkodobého finančného majetku (okrem hotovosti a zostatku na bežnom účte).

- 17) 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.

ÚJ neeviduje opravné položky.

- 18) Opis významných pohľadávok v nadväznosti na položky súvahy a v členení na pohľadávky za hlavnú nezdaňovanú činnosť, zdaňovanú činnosť a podnikateľskú činnosť.

ÚJ nemá náplň ani pre body (10), (11).

- 19) 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.

Opravná položka k pohľadávkam	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Opravná položka z obchodného styku	-1 244,01	2 145,15	901,14	0,00
Spolu	-1 244,01	2 145,15	901,14	0,00

- 10) Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti.

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

Náklady budúcich období : poistenie – 343,92 €, používanie vlastného motorového vozidla – 3 600,00 €, odborná literatúra – 466,33 €, predĺženie domény – 65,99 €, zverejnenie inzerátu – 341,01 €, prenájom reklamnej tabule – 393,94 €.

- 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.

ÚJ položky v zmysle bodu (12) a) a b) sú uvedené v ďalšom texte v tabuľke.

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

Zisky/straty z minulých rokov - uvedené v ďalšom texte v tabuľke.

¶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,

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,

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

1. do jedného roka vrátane, - **83 596,76 € (zamestnanci, odvody, daň zo závislej činnosti), 28 228,97 (dodávateľia), 17 490,05 € ostatné (vrátenie finančných prostriedkov MPSVaR, exekúcia zamestnancov)**

2. od jedného roka do piatich rokov vrátane,

3. viac ako päť rokov, **925,14 € (Dlhodobé záväzky záväzky zo SF -)**

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,

začiatkový stav	tvorba	čerpanie	konečný stav
-----------------	--------	----------	--------------

2 732,03	4 080,34	5 887,23	925,14
----------	----------	----------	--------

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,

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

(14) a) až g) pozri tabuľku v ďalšom texte.

¶15) Prehľad o významných položkách výnosov budúcich období v členení najmä na

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.

ÚJ neevduje položky v zmysle bodov (15) a (16).

Čl. IV

Informácie, ktoré doplňajú 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.
- (2) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek prijatých darov, osobitných výnosov, zákonných poplatkov a iných ostatných výnosov.
- (3) Prehľad dotácií a grantov, ktoré účtovná jednotka prijala v priebehu bežného účtovného obdobia.
- (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.

Tržby za služby v zmysle zakladacej listiny	772 573,35
Ostatné tržby doplnkové služby	122 826,00
Tržby – prenájom - iné výnosy	19 600,00
Osobitné výnosy (testovanie, aktivácia vnútroorganizačných služieb-stravovanie zamestnancov, zúčtovanie dotácie do výnosov, prijaté úroky)	52 784,70
Prijaté dary	840,00
Tržba za predaný tovar - bufet	14 238,03
Príspevky z podielu zaplatenej dane	938,64
Dotácia od ÚPSVaR	12 194,61
Dotácia od MPSVaR	931 189,11
Ostatné dotácie z MH SR - testovanie	438,00

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

Mzdy a dohody	766 864,03
Sociálne a zdrav. poistenie, zák. soc. náklady	279 436,47
Služby – stravovanie klientov a zamestnancov	149 362,80
Služby – nájomné, kaderníčka, pedikúra, školenie, , poštovné, vývoz odpadu, výkon funkcie PO a BOZP, služby lekárov, odborná a technická podpora, povinné prehliadky strojov a zariadení,	119 374,18

telefónne poplatky	
Energie	118 488,21
Spotreba materiálu (čist., hyg., kanc. potreby, vybavenie zariadenia., predaný tovar - bufet)	251 201,59
Údržba a opravy	37 064,25
Ostatné služby	130 758,78
Poskytnuté dary	0,0
Odpisy	11 631,53
Ostatné (poplatky, poistenie, ostatné výdavky)	7 280,28

(6) Prehľad o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane za bežné účtovné obdobie. **ÚJ prijala podiel zaplatenej dane v bežnom období vo výške 938,64 € z daní za rok 2021. Použitie vykáže v účtovnom období 2023. 2% z daní z roku 2010 ÚJ využila na činnosť organizácie.**

(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. **Neeviduje.**

(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.

ÚJ vynaložila tieto náklady na služby:

Audítorské služby	4 000,00
--------------------------	-----------------

Čl. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch - ÚJ Neeviduje.

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

Čl. VI

Ďalšie informácie - ÚJ neeviduje

(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) prehľad nákladov a výnosov spriaznených osôb v čiastke 85 393,31 €, z toho: zásoby materiálu, výrobkov a tovaru – 54 025,7 € a služby – 31 367,60 €.

(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.

(6) Majetok vedený na podsúvahovom účte vo výške 2 734 416,08 €.

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

Tabuľka č. 1

	Pozemky	Umelecké diela a zbierky	Stavby	Samostatné hnutel'né veci a súbory hnutel'ných vecí	Dopravné prostriedky	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Drobný a ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia				55 944,27	51 090,84					22 162,40	148 635,28
prírastky				21 537,77						21 537,77	21 537,77
úbytky										21 537,77	21 537,77
presuny											
Stav na konci bežného účtovného obdobia				77 482,04	51 090,84					22 162,40	148 635,28
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia				-22 760,04	-51 090,76						-73 850,80
prírastky				-11 631,45	-0,08						-11 631,53
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia				-34 391,49	-51 090,84						-85 482,33
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia											
prírastky											
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia											
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia				33 184,23						22 162,40	55 346,63

Stav na konci běžného účetního období				43 090,55						22 162,40	65 252,95
--	--	--	--	-----------	--	--	--	--	--	-----------	-----------

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

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

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

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 neeviduje

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

Tabuľka č. 2 neeviduje

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 na obchodovanie			
Ostatné realizovateľné cenné papiere			
Krátkodobý finančný majetok spolu			

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 7 o vývoji opravných položiek k zásobám - spôsob účtovania "A"

Druh zásob	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky (zvýšenie)	Zníženie opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Materiál	7 600,23				5 277,97
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar	660,02				975,95
Poskytnutý preddavok na zásoby					
Zásoby spolu	8 260,25				6 253,92

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

Druh pohľadávok	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky (zvýšenie)	Zníženie opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	121 098,14	2 145,15		901,14	93 052,96
Ostatné pohľadávky					9,98
Pohľadávky voči účastníkom združení					
Iné pohľadávky	54 993,95				24 275,94
Pohľadávky spolu	176 092,09				117 338,78

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 obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	123 692,09	92 338,78
Pohľadávky po lehote splatnosti	52 400,00	25 000,00
Pohľadávky spolu	176 092,09	117 338,78

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
Imanie a fondy					
Základné imanie					
z toho:					
nadačné imanie v nadácii					
vklady zakladateľov					
prioritný majetok					
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu (Zák. SF)	2 732,03	4 080,34	5 887,23		925,14
Fond reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín					
Fondy zo zisku					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-169 704,65	164 280,25			-5 424,40
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	164 280,25	56 160,32	164 280,25		56 160,32

Spolu	-2 692,37	224 520,91	170 167,48		51 661,06
--------------	------------------	-------------------	-------------------	--	------------------

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 13 o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty – Časť zisku z minulých rokov bola použitá na pokrytie straty z roku 2020 a časť bola použitá na navýšenie SF. SF bol použitý v plnej výške na príspevok na stravovanie zamestnancov roku 2021. Hospodársky výsledok za rok 2021 bol do značnej miery ovplyvnený pandémiou COVID 19. V roku 2022 sa predpokladá s navýšením obsadenosti zariadenia a tým aj navýšením tržieb za sociálnu službu.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	164 280,25
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do základného imania	
Prídel do fondu tvoreného podľa osobitného predpisu	
Prídel do fondu reprodukcie	
Prídel do rezervného fondu	
Prídel do fondu tvoreného zo zisku	
Prídel do ostatných fondov	
Úhrada straty minulých období	164 280,25
Prevod do sociálneho fondu	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	
Iné	
Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	
Zo základného imania	
Z rezervného fondu	
Z fondu tvoreného zo zisku	
Z ostatných fondov	

Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	
Iné	

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

Druh rezervy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie alebo zníženie rezerv	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Jednotlivé druhy krátkodobých zákonných rezerv	514 497,40	514 134,93	48 521,46	450 000,00	530 110,87
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
Zákonné rezervy spolu					
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv					
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv					
Ostatné rezervy spolu					
Rezervy spolu	514 497,40	514 134,93	48 521,46	450 000,00	530 110,87

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	129 316,23	148 260,85
Krátkodobé záväzky spolu	129 361,23	148 260,85
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	925,14	2 732,03
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	925,14	2 732,03
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	125139,38	150 992,88

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

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	2 732,03	0,00
Tvorba na ťarchu nákladov	5 887,23	1732,60
Tvorba z daru	0,00	4033,59
Čerpanie	4 080,34	5766,19
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	1450,24	0,0

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

Druh cudzieho zdroja	Mena	Výška úroku v %	Splatnosť	Forma zabezpečenia	Suma istiny na konci bežného účtovného obdobia	Suma istiny na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Krátkodobý bankový úver						
Pôžička						
Návratná finančná výpomoc						
Dlhodobý bankový úver						
Spolu						

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

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	13 009,45	951 321,72	949 843,45	14 487,72
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 - neeviduje

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

Vzorová tabuľka k čl. IV ods. 6 o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane : prijaté v roku 2021 v sume 1 304,19 € - 100 % použité na poskytovanie sociálnych služieb pre klientov

Účel použitia podielu zaplatenej dane	Použitá suma z bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Použitá suma bežného účtovného obdobia
poskytovanie sociálnych služieb pre klientov	1 304,19	
poskytovanie sociálnych služieb pre klientov		
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia		938,64

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

Jednotlivé druhy nákladov za	Suma
overenie účtovnej závierky	4 000,00
uistovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky	
súvisiace audítorské služby	
daňové poradenstvo	
ostatné neaudítorské služby	
Spolu	4 000,00